

ASSOCIATION VARSEF

*1628 Avenue Joseph Gasquet
Rés Fleurs des Champs
83100 TOULON*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à TOULON
Le

J. LOPEZ
Expert comptable

SECEE J.LOPEZ
4 RUE DU DR J.BERTHOLET

83000 TOULON
0494923593

ASSOCIATION VARSEF

1628 Avenue Joseph Gasquet
Rés Fleurs des Champs
83100 TOULON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013

	Page
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>2 à 5</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>6 à 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 à 16</i>

SECEE J.LOPEZ
4 RUE DU DR J.BERTHOLET

83000 TOULON
0494923593

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION VARSEF
1628 Avenue Joseph Gasquet
Rés Fleurs des Champs
83100 TOULON

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 825 228 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 344 106 Euros
- Résultat net comptable,	(14 070)Euros

Fait à TOULON
Le 16/05/2014

J. LOPEZ
Expert comptable

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12		Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	9 674		1 790		7 885	440.52
20500000 LOGICIELS	35 695		24 836		10 860	43.73
28050000 AMORT CONCESS ET DRT SIMILAIRE	26 021		23 046		2 975	12.91
FONDS COMMERCIAL	68 211		68 211			
20700000 FOND ASSOCIATIF ESP	68 211		68 211			
TERRAINS	36 919		37 645		726	1.93
21100000 LOCAUX BRIGNOLES TERRAIN	24 200		24 200			
21200000 LOCAUX BRIGNOLES PARKING	14 520		14 520			
28120000 AMORT PARKING	1 801		1 075		726	67.54
CONSTRUCTIONS	68 276		73 922		5 645	7.64
21310000 BATIMENT LOCAUX BRIGNOLES	82 280		82 280			
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	608		608			
28131000 AMORT BATIMENT	14 004		8 358		5 645	67.54
28135000 AMORT AGENCEMENT CONSTRUCTION	608		608			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 081		17 612		13 469	76.47
21810000 INST GENERALES AGENCEMENTS	38 364		22 583		15 781	69.88
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT ACCOMPAG	5 100		5 100			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	39 108		37 692		1 416	3.76
21840000 MOBILIER	3 085				3 085	
28181000 AMORT INSTALL GENERALES AGENC.	12 662		8 495		4 167	49.05
28182100 AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	5 100		5 100			
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	36 720		34 167		2 553	7.47
28184000 AMORT MOBILIER	93				93	
PRETS			900		900	100.00
27400000 PRET AU PERSONNEL			900		900	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 741		11 142		6 599	59.23
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	17 741		11 142		6 600	59.23
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	231 903		211 222		20 682	9.79
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	560 978		543 788		17 190	3.16
41100000 CLIENTS	540 831		540 148		683	0.13
41600000 CLIENTS DOUTEUX	65 130		27 483		37 648	136.99
49100000 PROV DEPREC CLIENTS	44 983		23 842		21 141	88.67
AUTRES CREANCES	345 409		347 683		2 275	0.65
40100000 FOURNISSEURS	5 633		5 041		592	11.74
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR			1 692		1 692	100.00
42100001 REMUNERATION 01	107				107	
42100100 REMUNERATION DED.HS A REGUL	3 053				3 053	
42102009 REMUNERATION 2009	638		638			
42102010 REMUNERATION 2010	525		525			
42102012 REMUNERATION 2012	532		2 881		2 348	81.52
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	2 578		2 413		165	6.84
43710000 CHEQUES RESTAURANT	151				151	
46700000 AUTRES COMPTES DEB/CREDITEURS			20		20	100.00
46710300 GRAVIR - RJ	83 663		83 663			
46710400 ADCE83	7 500		10 000		2 500	25.00
46710500 GRAVIR - POST RJ	2 546		1 091		1 455	133.37

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
46723500	GRAVIR CLIMATISATION	41 800	41 800		
46750000	CESU	15 271	15 664	393	2.51
46790000	CLIENT-DENNIEL Albert(décédé)	850	850		
46791000	FACTUREA - FONDS DE GARANTIE	25 483	28 224	2 741	9.71
46870000	DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	155 078	153 182	1 896	1.24
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		2 859	2 859		
50810000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	2 859	2 859		
DISPONIBILITES		676 158	183 371	492 788	268.74
51200907	CREDIT COOPERATIF	31	10 275	10 244	99.70
51220000	CREDIT MUTUEL	114 771		114 771	
51230000	CAISSE EPARGNE LIVRET A	20 248	8 177	12 071	147.62
51282120	CAISSE D'EPARGNE	300 136	162 452	137 684	84.75
51300000	CAISSE TOULON	517	1 141	623	54.66
51310000	CAISSE BRIGNOLES	113	894	781	87.37
51320000	CAISSE ST CYR	343	432	90	20.72
51900000	COMPTE DAILLY	240 000		240 000	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 920	5 746	2 174	37.82
48600000	CHARGES CONTATEES D'AVANCE NA	7 920	5 746	2 174	37.82
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 593 324	1 083 448	509 877	47.06
TOTAL GENERAL		1 825 228	1 294 669	530 558	40.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12		Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
REPORT A NOUVEAU	52 676		265 465		212 788-	80.16-
11000000 REPORT A NOUVEAU	52 676		265 465		212 788-	80.16-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	14 070-		212 788-		198 718	93.39
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	9 042		4 060		4 982	122.70
13170000 SUBVENTION EQUIPEMENT	10 150		4 060		6 090	150.00
13900000 SUBV INSCRITE COMPTE RESULTAT	1 108-				1 108-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	47 648		56 736		9 088-	16.02-
PROVISIONS POUR RISQUES	4 350		5 710		1 360-	23.82-
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	4 000		5 710		1 710-	29.95-
15180000 AUTRES PROVISION PR RISQUES	350				350	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	4 350		5 710		1 360-	23.82-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	355 190		120 394		234 796	195.02
16400000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE	113 654		119 958		6 304-	5.26-
16884000 INTERETS COURUS	345		379		34-	8.90-
51250000 CAISSE EPARGNE DAILLY ESCOMPTE	240 000				240 000	
51260000 FACTUREA	682		39		642	NS
51860000 BANQUE INTERETS COURRUS	509		18		491	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	92 740		86 530		6 211	7.18
40100000 FOURNISSEURS	83 713		76 703		7 011	9.14
40810000 FOURNISSEURS - FNP	9 027		9 827		800-	8.14-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 307 683		1 007 491		300 192	29.80
42100012 REMUNERATION 12	211 273		234 335		23 062-	9.84-
42102011 REMUNERATION 2011	293		116		177	152.26
42102013 REMUNERATION 2013	489				489	
42211000 COMITE D ENTREPRISE	3 074		7 606		4 532-	59.58-
42510000 PERSONNEL - NDF	922		2 531		1 610-	63.58-
42700000 PERSONNEL OPPOSITION	874		304		570	187.04
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	308 491		276 921		31 570	11.40
43101000 URSSAF	56 139		84 491		28 352-	33.56-
43120000 URSSAF BRIGNOLES	16 384		12 634		3 750	29.68
43130000 URSSAF ST CYR	20 074		23 882		3 808-	15.94-
43710000 CHEQUES RESTAURANT			101		101-	100.00-
43722000 MUTUELLE	66 434		37 553		28 881	76.91
43730000 CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVO	195 629		105 596		90 032	85.26
43731000 APICIL CADRE	1 190		2 134		944-	44.22-
43732000 CHORUM PREVOYANCE	49 542		37 671		11 870	31.51
43780000 AIST 83	1 028		361		666	184.37
43820000 CHG SOC SUR CP	85 782		77 153		8 629	11.18
43861000 URSSAF - TS / COCHEF	175 426				175 426	
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	114 640		104 101		10 539	10.12
AUTRES DETTES	17 616		11 603		6 013	51.83
41100000 CLIENTS	5 079		6 210		1 130-	18.20-
41980000 CLIENT - AVOIR A ETABLIR	9 881				9 881	
46720000 URSSAF DES ET CERD MANDAT	520		1 397		877-	62.77-
46780000 CLIENT - RUMIERI	2 136		1 676		460	27.44
46792000 FACTUREA Virt trésorerie			2 320		2 320-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 205	6 205	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 205	6 205	100.00
TOTAL DETTES	1 773 230	1 232 223	541 007	43.90
TOTAL GENERAL	1 825 228	1 294 669	530 558	40.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 344	106	1 919	398	575 292	29.97
70600000 PRESTATIONS	1 341	636	1 915	471	573 835	29.96
70610000 MANDATS	2	344	3	869	1 525	39.41
70820000 RECETTES DIVERSES			40		40	100.00
70830000 COTISATIONS		44	18		26	144.44
70840000 MISE A DISPOSIT.PERSONNEL FACT		82			82	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	271	133	239	988	31 144	12.98
74120000 SUBV. DIRECCTE ASP EI	120	000	112	945	7 055	6.25
74160000 SUBV ARS	6	205	12	411	6 206	50.00
74220000 SUBV CR AIDE CREATION POSTE			18	000	18 000	100.00
74230000 SUBVENTION REGION BRIGNOLES			100		100	100.00
74231000 SUBVENTION REGION TOULON	36	000			36 000	
74240000 SUBV. CR PROJET SAP			32	850	32 850	100.00
74320000 SUBV. CONSEIL GENERAL RSA	41	000	41	000		
74610000 SUBV ASP	59	983	21	211	38 772	182.79
74620000 SUBV. CAF		119	1	672	1 553	92.88
74630000 SUBV ASP AVE	7	825			7 825	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	183	573	97	031	86 541	89.19
78150000 REPRISE PROV RISQ ET CHG	3	210	7	603	4 393	57.78
78160000 REPRISE DEPRECIATION IMMOB			1	000	1 000	100.00
78174000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	2	629	69		2 560	NS
79124000 TRANSFERT DE CHARGES	2	840	3	887	1 047	26.93
79125000 TRANSFERT DE CHARGES CHORUM PR	52	089	21	392	30 697	143.50
79130000 PARKING	1	590	1	830	240	13.11
79140000 TRANSFERT DE CHARGES AGEFOS	121	215	61	250	59 965	97.90
AUTRES PRODUITS	3	554 256	2	898 443	655 814	22.63
73410000 TARIF APA DEPENDANCE PART CG	2	317 316	2	898 244	580 929	20.04
73420000 TARIF PCH (HANDICAPE)	608	120			608 120	
73430000 TARIF APA DPNDCE PART BENEF	627	445			627 445	
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	231				231	
75810000 DIFF REGLT	287		198		88	44.48
75820000 DONS	858				858	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 353 068		5 154 860		198 208	3.85
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	676	759	1 109	177	432 419	38.99
60610000 EDF ST CYR	1	145	881		264	29.90
60611000 EDF TOULON	1	515			1 515	
60612000 EDF BRIGNOLES	1	524	970		553	57.03
60613000 EAU TOULON		151			151	
60620000 CARBURANT	2	050	2	224	174	7.81
60630000 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	2	535	2	545	10	0.40
60640000 ACHATS FOURN.ADMINISTRATIVES	12	771	14	605	1 834	12.56
61220000 CREDIT BAIL COPIEUR TOULON	2	869	7	148	4 279	59.87
61220100 CREDIT BAIL COPIEUR BRIGNOLES	4	568	1	232	3 336	270.67
61220200 CREDIT BAIL COPIEUR ST CYR	2	313	3	229	916	28.38
61220300 BNP PLEASE PLIEUSE TOULON		505			505	
61220400 BNP LEASE SERVEUR TOULON	2	972			2 972	
61300000 LOCATION TOULON IMMOBILIER	22	400	25	200	2 800	11.11
61301000 LOCATION BRIGNOLES STANDARD		890			890	
61302000 LOCATION ST CYR	14	778	14	467	311	2.15
61303000 LOCATION ORANGE STANDARD		917			917	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2013	12	31/12/2012	12
					Euros	%
61310000	LOCATION PARKING VINCI		4 418	5 222	804	15.40
61320000	LOCATION SITE INTERNET		499		499	
61330000	LOCATION NATIXIS FORD KA		2 879		2 879	
61340000	LOC MEDISYS TELEGEST°MOBILITE		7 839		7 839	
61350000	AUTRES LOC (PHOTOC.,ETC.)		4 655	4 283	371	8.67
61400000	CHARGES LOCATIVES BRIGNOLES		1 414	656	758	115.53
61401000	CHARGES LOCATIVES ST CYR		396	360	36	10.00
61402000	CHARGES LOCATIVES TOULON		1 052		1 052	
61520000	ENTRETIEN REPAR. BIENS IMMOBIL		904		904	
61550000	ENTRETIEN REP TOULON		7 068	2 542	4 525	178.01
61551000	ENTRETIEN REPAR BRIGNOLES			160	160	100.00
61552000	ENTRETIEN REPAR.ST CYR		8		8	
61553000	ENTRETIEN VEHICULE		886	198	688	347.56
61560000	MAINTENANCE		11 075	16 360	5 285	32.30
61600000	PRIMES D'ASSURANCE		9 411	9 930	519	5.23
61810000	DOCUMENTATION GENERALE		88	636	548	86.17
61850000	FORMATIONS		72 462	71 631	831	1.16
62140000	PERSONNEL EXT A L'ENTREPRISE		346 942	821 198	474 256	57.75
62260000	HONORAIRES		35 697	22 942	12 755	55.60
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		537	50	487	974.74
62310000	PUBLICITE		429	634	204	32.24
62340000	CADEAUX AUX USAGERS		20	44	24	54.70
62420000	TRANSPORT D'USAGERS		134		134	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		18 067	10 119	7 948	78.55
62540000	DEPLACEMENTS FORMATION		10 234	13 363	3 128	23.41
62560000	FRAIS DE MISSION			153	153	100.00
62570000	FRAIS DE RECEPTION		959	219	740	337.50
62600000	FRAIS TELECOM TOULON		26 639	21 224	5 415	25.51
62610000	AFFRANCHISSEMENT		23 396	21 098	2 297	10.89
62620000	FRAIS TELECOM BRIGNOLES		1 239	2 210	970	43.91
62630000	FRAIS TELECOM ST CYR			523	523	100.00
62700000	FRAIS BANCAIRES		13 059	10 398	2 661	25.59
62810000	COTISATIONS		450	521	71	13.55
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			289 742	244 751	44 991	18.38
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES		200 265	183 091	17 174	9.38
63335000	FORM CONTINUE AGEFOS		73 418	47 479	25 939	54.63
63340000	EFFORT DE CONSTRUCTION		15 230	13 386	1 844	13.78
63512000	TAXES FONCIERES		829	795	34	4.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS			3 565 394	3 173 137	392 257	12.36
64101000	SAL BRUTS PERM.TOULON		316 881	273 865	43 016	15.71
64102000	SAL BRUTS PERM BRIGN		67 989	55 059	12 930	23.48
64102200	SAL BRUTS PREST.BRIGN		428 886	305 818	123 069	40.24
64103000	SAL BRUTS PERM ST CYR		61 696	67 613	5 916	8.75
64103300	SAL BRUTS PREST ST CYR		729 649	683 320	46 329	6.78
64104000	SAL BRUTS PREST TOULON		1 772 162	1 581 779	190 384	12.04
64120000	CONGES PAYES		31 570	71 736	40 166	55.99
64140000	INDEM ET AVANTAGES DIVERS TLN		58 509	57 165	1 344	2.35
64142000	INDEM ET AVANTAGES DIVERS BRIG		26 849	21 231	5 618	26.46
64143000	INDEM ET AVANTAGES DIVERS ST C		37 960	38 347	387	1.01
64144000	INDEMNITES DE STAGE		6 311	4 252	2 060	48.45
64146000	INDEMNITES LICENCIEMENT		26 930	12 954	13 976	107.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	823 872		750 613		73 259	9.76
64510000 URSSAF PERM. TOULON	94 277		81 792		12 485	15.26
64510010 URSSAF PREST. TOULON	174 460		157 149		17 311	11.02
64510200 URSSAF PERM. BRIGNOLES	17 777		16 235		1 541	9.49
64510210 URSSAF PREST.BRIGNOLES	35 035		25 719		9 316	36.22
64510300 URSSAF PERM ST CYR	20 644		18 765		1 879	10.01
64510310 URSSAF PREST ST CYR	70 005		57 997		12 009	20.71
64522000 MUTUELLE PERM.TOULON	1 892		34 392		32 500	94.50
64522010 MUTUELLE PREST. TOULON	23 977				23 977	
64522200 MUTUELLE PERM. BRIGNOLES	382				382	
64522210 MUTUELLE PREST. BRIGNOLES	7 696				7 696	
64522300 MUTUELLE PERM. ST CYR	382				382	
64522310 MUTUELLE PREST. ST CYR	10 748				10 748	
64530000 IRCEM PERM. TOULON	17 526		15 358		2 168	14.12
64530100 IRCEM PREST.TOULON	100 969		90 071		10 898	12.10
64530200 IRCEM PERM.BRIGNOLES	3 875		3 138		737	23.48
64530210 IRCEM PREST.BRIGNOLES	24 417		17 437		6 981	40.03
64530300 IRCEM PERM ST CYR	3 517		3 854		337	8.75
64530310 IRCEM PREST. ST CYR	41 836		39 010		2 826	7.24
64531000 APICIL CADRE	3 410		2 208		1 202	54.44
64533000 CHRORUM PERM.TOULON	9 794		87 542		77 747	88.81
64533010 CHORUM PREST.TOULON	51 567				51 567	
64533200 CHORUM PERM. BRIGNOLES	2 588				2 588	
64533210 CHORUM PREST. BRIGNOLES	12 482				12 482	
64533300 CHORUM PERM. ST CYR	2 407				2 407	
64533310 CHORUM PREST. ST CYR	21 384				21 384	
64540000 POLE EMPLOI PERMANENTS			2 934		2 934	100.00
64550000 MEDECINE DU TRAVAIL	26 983		22 288		4 695	21.07
64580000 CHARGES S/ CP	8 629		35 797		27 168	75.89
64710000 TICKETS RESTAURANTS	10 256		10 879		624	5.73
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	24 958		28 051		3 093	11.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	16 159		14 762		1 397	9.46
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOB INCORPO.	2 975		1 020		1 955	191.68
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	13 184		13 742		558	4.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	23 770		16 194		7 575	46.78
68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL	23 770		16 194		7 575	46.78
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 850		3 500		1 650	47.14
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 850		3 500		1 650	47.14
AUTRES CHARGES	11 065		11 167		102	0.91
65160000 DROIT D'AUTEUR ET DE REPRODUCT	500		1 707		1 207	70.70
65410000 PERTES SUR CREANCES DE L'EXERC	8 566		6 739		1 826	27.10
65800000 CHG DIV GEST*(CESU,FRAIS TR..)	1 628		1 317		311	23.66
65810000 DIFF DE REGLT	371		1 404		1 032	73.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 408 611		5 323 301		85 309	1.60
RESULTAT D'EXPLOITATION	55 543		168 441		112 898	67.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	331		187		144	77.24
76410000 PRODUITS FINANCIERS	331		187		144	77.24
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			3 315		3 315	100.00
76700000 PRODUITS NETS S/CESSIONS VMP			3 315		3 315	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	331		3 501		3 171	90.56
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	28 460		19 865		8 595	43.27
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	5 083		5 367		283	5.28
66810000 AGIOS BANCAIRES	23 377		14 499		8 879	61.24
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	28 460		19 865		8 595	43.27
RESULTAT FINANCIER	28 130		16 364		11 766	71.90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 673		184 805		101 132	54.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	136 906		5 420		131 487	NS
77150000 SUBVENTION D EQUILIBRE	100 000				100 000	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	3 859		2 796		1 063	38.01
77230000 PRODUITS S/EXEC ANT.	33 048		2 624		30 424	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 839		731		1 108	151.61
77560000 PRODUIT CESSION IMMO FINANCIER	731		731			
77700000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT	1 108				1 108	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	138 746		6 151		132 595	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	68 412		32 404		36 009	111.13
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES	12 633		1 519		11 114	731.67
67180000 CHARGES EXCEPT S/ OP GESTION	203		17 081		16 879	98.81
67200000 CHARGES SUR EXERC ANTERIEURS	55 577		13 803		41 773	302.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	731		1 731		1 000	57.77
67560000 VNC IMMO FINANCIERE	731		1 731		1 000	57.77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	69 143		34 135		35 009	102.56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	69 603		27 984		97 586	348.73
TOTAL PRODUITS	5 492 144		5 164 513		327 631	6.34
TOTAL DES CHARGES	5 506 214		5 377 301		128 913	2.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	14 070		212 788		198 718	93.39
EXCEDENTS OU DEFICITS	14 070		212 788		198 718	93.39

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 047		10 860
Terrains	38 720		
Constructions sur sol propre	82 280		
Installations générales agencements aménagements des constructions	608		
Installations générales agencements aménagements divers	22 583		15 781
Matériel de transport	5 100		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 692		4 501
TOTAL	186 983		20 282
Prêts, autres immobilisations financières	12 042		10 231
TOTAL	12 042		10 231
TOTAL GENERAL	292 071		41 372

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		103 906	103 906
Terrains			38 720	38 720
Constructions sur sol propre			82 280	82 280
Installations générales agencements aménagements constr.			608	608
Installations générales agencements aménagements divers			38 364	38 364
Matériel de transport			5 100	5 100
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 193	42 193
TOTAL			207 265	207 265
Prêts, autres immobilisations financières		4 531	17 741	17 741
TOTAL		4 531	17 741	17 741
TOTAL GENERAL		4 531	328 912	328 912

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	23 046	2 975		26 021
Terrains	1 075	726		1 801
Constructions sur sol propre	8 358	5 645		14 004
Installations générales agencements aménagements constr.	608			608
Installations générales agencements aménagements divers	8 495	4 167		12 662
Matériel de transport	5 100			5 100
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 167	2 646		36 813
TOTAL	57 804	13 184		70 988
TOTAL GENERAL	80 849	16 159		97 009

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 975				
Terrains	726				
Constructions sur sol propre	5 645				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 167				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 646				
TOTAL	13 184				
TOTAL GENERAL	16 159				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 710	1 500	3 210		4 000
Autres provisions pour risques et charges		3 150	2 800		350
TOTAL	5 710	4 650	6 010		4 350

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	23 842	23 770	2 629		44 983
TOTAL	23 842	23 770	2 629		44 983
TOTAL GENERAL	29 552	28 420	8 639		49 333
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 620	5 839		

La variation de la provision pour litige s'explique principalement par la reprise de la provision précédemment constituée relative à des contentieux en matière prud'homale dont les jugements ont été rendus sur l'année 2013.

Les dotations pour créances douteuses s'analysent de la façon suivante :

- les créances douteuses de l'année 2010 ont été passés en perte
- les créances douteuses des années 2011 et 2012 ont été provisionné dans leur intégralité à 100%
- les créances douteuses de l'année 2013 sont constituées aussi bien par des particuliers (montant généralement inférieur à 1Keuro) que par des organismes de service public.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 741	0	17 741
Clients douteux ou litigieux	65 130	65 130	
Autres créances clients	540 831	540 831	
Personnel et comptes rattachés	7 433	7 433	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151	151	
Débiteurs divers	337 825	337 825	
Charges constatées d'avance	7 920	7 920	
TOTAL	977 031	959 290	17 741
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	900		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 800		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	241 536	241 536		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	113 654	6 586	29 410	77 658
Fournisseurs et comptes rattachés	92 740	92 740		
Personnel et comptes rattachés	525 416	525 416		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667 628	667 628		
Autres impôts taxes et assimilés	114 640	114 640		
Autres dettes	17 616	17 616		
TOTAL	1 773 230	1 666 162	29 410	77 658
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 117			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 421			

Les débiteurs divers comprennent une créance auprès de l'association Gravir pour un montant total de 128Keuros : cette créance n'a fait l'objet d'aucune provision pour dépréciation, alors même que cette association est en cours de liquidation, dans la mesure où il est considéré que l'actif de l'association Gravir devrait permettre de recouvrir son passif, notamment vis-à-vis de l'association Varsef.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	155 078
Total	155 078

Les autres créances sont principalement constituées des produits à recevoir (subventions (92 K€) et prise en charge des formations (63 K€))

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	854
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 027
Dettes fiscales et sociales	684 339
Autres dettes	9 881
Total	704 101

Les congés à payer représentent 394 K€ des dettes fiscales et sociales, en augmentation de 40K€ par rapport à l'exercice précédent.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 920
Total	7 920

Subventions d'équipement

Les comptes de l'association font l'état d'une seule subvention pour équipement versée par l'ASP FDI. Cette subvention a permis le financement de l'acquisition d'un logiciel informatique de télégestion dont l'investissement s'est entièrement libéré sur le premier semestre de l'année 2013.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 97.025 € (art.20 - loi n° 2006-586 du 23 mai 2006).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11051 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11051 Euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	113 654
- EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE POUR 125,5K€ :	
- - Privilège de prêteurs de deniers	
- - Capital restant du au 31/12/2013	113 654
Total	113 654

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :	35 770
INTERETS RESTANT A ACQUITTER SUR EMPRUNTS	35 770
Total (1)	35 770

Engagements reçus

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'engagement à ce titre est estimé à la date de clôture de l'exercice à la somme de 67.734€.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	2 128
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 279
50 à 54 ans	6 à 10 ans	14 018
40 à 49 ans	11 à 20 ans	29 860
30 à 39 ans	21 à 30 ans	18 561
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 888
Engagement total		67 734

Hypothèses de calculs retenues

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

- Table de mortalité : INSEE 2013
- Année de calcul : 2013
- Taux d'actualisation : 3.17%
- Initiative du départ : Salarié
- Méthode de calcul : méthode du prorata des droits au terme
- Convention collective : 2941 Aide à domicile : Accompagnement , soins et services
- Rotation du personnel : Turn-over moyen

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		67 734	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 14.327 heures, la valeur correspondante est estimée à 135.104 euros.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Evaluation des valeurs mobilières de placement	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Subventions d'équipement	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Montant des engagements financiers	15
Engagement en matière de pensions et retraites	16
Droit individuel à la formation	16

NA = Non Applicable NS = Non significative