



EXPERTS COMPTABLES DPE & COMMISSAIRES AUX COMPTES

---

PHILIPPE LUCCHESI  
JEAN-FRANÇOIS CABANE  
YVES MAURER  
JEAN-CLAUDE MOREL

CYRILLE VERRIÈRE  
AGNÈS LEFEBVRE  
JEAN-PHILIPPE LUCCHESI

**Association TRISOMIE 21 DES A-M**

26 Boulevard Risso

**06300 NICE**

**Bilan et annexes arrêtés au**

**31/12/2013**

## Sommaire

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

Attestation	1
----- BILAN et COMPTE de RESULTAT -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du compte de résultat	9
Soldes Intermédiaires de Gestion	12
----- ANNEXE COMPTABLE -----	13
Règles et méthodes comptables	14
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Charges constatées d'avance	23
Produits constatés d'avance	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Tableau de suivi des fonds associatifs	26
Tableau de suivi des fonds dédiés	27
Evaluation des contributions volontaires en nature	28
Ventilation du compte de résultat par secteur d'activité	29

# Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association TRISOMIE 21 DES A-M** relatif à l'exercice du **01/01/2013** au **31/12/2013**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>291 452 euros</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>1 305 656 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-10 993 euros</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nice  
Le 12 février 2014



**Cyrille VERRIERE**

**Etats financiers au 31/12/2013**

**BILAN et COMPTE de RESULTAT**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	89 807	21 129	68 678	72 559
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	39 765	30 247	9 518	14 604
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 374		3 374	5 474	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>132 946</b>	<b>51 376</b>	<b>81 570</b>	<b>92 637</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	9 589		9 589	13 184
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	193 548		193 548	188 329	
Charges constatées d'avance	6 746		6 746	13 998	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>209 883</b>		<b>209 883</b>	<b>215 511</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>342 828</b>	<b>51 376</b>	<b>291 452</b>	<b>308 149</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	3 399	3 399
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	49 506	49 506
	Report à nouveau	6 235	15 998
	Résultat de l'exercice	(10 993)	1 591
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>48 147</b>	<b>70 494</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	16 624	5 270
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 305	5 105	
Provisions réglementées			
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>20 929</b>	<b>10 375</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>69 076</b>	<b>80 869</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		15 118
	<b>Total des fonds dédiés</b>		<b>15 118</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	69 669	77 654
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 200	26 855
	Dettes fiscales et sociales	110 307	107 373
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	200	280	
	<b>Total des dettes</b>	<b>222 377</b>	<b>212 162</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>291 452</b>	<b>308 149</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 992,87)	1 590,92
	(1) Dont à moins d'un an	161 095	142 628
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		545
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 288 068	1 260 145
	Dons		
	Cotisations	3 633	3 733
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 110	2 609
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 844	11 386
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 305 656</b>	<b>1 278 419</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	385 026	370 391
	Impôts, taxes et versements assimilés	59 325	55 041
	Rémunération du personnel	580 626	555 395
	Charges sociales	255 732	230 432
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 595	13 580
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	36 403	35 303
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 330 707</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(25 052)</b>	<b>18 276</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		63
	Intérêts et produits financiers	102	573
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 570	2 837
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 469)</b>	<b>(2 201)</b>
Charges financières	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(27 520)</b>	<b>16 075</b>
	Produits exceptionnels	1 565	661
	Charges exceptionnelles	156	28
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 409</b>	<b>633</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 118	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		15 118
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 322 440</b>	<b>1 279 716</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 333 433</b>	<b>1 278 125</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(10 993)</b>	<b>1 591</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>33 649</b>	<b>33 522</b>
	Bénévolat	33 649	33 522
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>33 649</b>	<b>33 522</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	33 649	33 522

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>81 570</b>	<b>27,99</b>	<b>92 637</b>	<b>30,06</b>	<b>(11 067)</b>	<b>-11,95</b>
<b>Constructions</b>	<b>68 678</b>	<b>23,56</b>	<b>72 559</b>	<b>23,55</b>	<b>(3 881)</b>	<b>-5,35</b>
Aai constr.sol d'autrui sessad	8 661	2,97	10 691	3,47	(2 030)	-18,99
Aai constr.sol d'autrui samsah	76 363	26,20	76 363	24,78		
Aai.constr.sol d'autrui assoc.	4 783	1,64			4 783	
Amort.constr/sol autr sessad	(2 240)	-0,77	(3 242)	-1,05	1 002	30,91
Amort.constr/sol autr samsah	(18 889)	-6,48	(11 253)	-3,65	(7 636)	-67,86
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>9 518</b>	<b>3,27</b>	<b>14 604</b>	<b>4,74</b>	<b>(5 086)</b>	<b>-34,83</b>
Materiel bureau	2 768	0,95	2 768	0,90		
Materiel bureau sessad	14 981	5,14	14 981	4,86		
Matériel bureau samsah	6 417	2,20	6 417	2,08		
Mobilier	1 622	0,56	1 622	0,53		
Mobilier sessad	7 517	2,58	7 517	2,44		
Mobilier samsah	6 460	2,22	6 460	2,10		
Amort.mat.bureau	(3 166)	-1,09	(2 687)	-0,87	(478)	-17,80
Amort.mat.bureau sessad	(12 165)	-4,17	(12 145)	-3,94	(20)	-0,17
Amort.mat.bureau samsah	(3 575)	-1,23	(2 623)	-0,85	(952)	-36,30
Amort.mobilier	(3 146)	-1,08	(1 269)	-0,41	(1 878)	-148,01
Amort.mobilier sessad	(5 382)	-1,85	(5 189)	-1,68	(193)	-3,72
Amort.mobilier samsah	(2 812)	-0,96	(1 248)	-0,40	(1 565)	-125,42
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>3 374</b>	<b>1,16</b>	<b>5 474</b>	<b>1,78</b>	<b>(2 100)</b>	<b>-38,36</b>
Depots cautionnem.verses	3 374	1,16	5 474	1,78	(2 100)	-38,36
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>209 883</b>	<b>72,01</b>	<b>215 511</b>	<b>69,94</b>	<b>(5 629)</b>	<b>-2,61</b>
<b>Autres créances</b>	<b>9 589</b>	<b>3,29</b>	<b>13 184</b>	<b>4,28</b>	<b>(3 595)</b>	<b>-27,27</b>
Collectif fournisseurs débiteurs	821	0,28	4 800	1,56	(3 979)	-82,90
Sub. à rec. cpam	6 000	2,06	6 000	1,95		
Sub. à rec. autres org.			744	0,24	(744)	-100,00
Divers prod. a recevoir	2 768	0,95	1 639	0,53	1 129	68,90
<b>Disponibilités</b>	<b>193 548</b>	<b>66,41</b>	<b>188 329</b>	<b>61,12</b>	<b>5 218</b>	<b>2,77</b>
Crca compte association	46 759	16,04	61 241	19,87	(14 482)	-23,65
Crca compte sessad	36 524	12,53	27 253	8,84	9 271	34,02
Crca compte livret	4 962	1,70	19 861	6,45	(14 898)	-75,02
Crca compte samsah	105 025	36,04	79 634	25,84	25 391	31,88
Caisse association	269	0,09	319	0,10	(50)	-15,57
Caisse sessad	4		18	0,01	(14)	-77,74
Caisse samsah	4		4			
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>6 746</b>	<b>2,31</b>	<b>13 998</b>	<b>4,54</b>	<b>(7 252)</b>	<b>-51,81</b>
Charges constat. d'avance	6 746	2,31	13 998	4,54	(7 252)	-51,81
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>291 452</b>	<b>100,00</b>	<b>308 149</b>	<b>100,00</b>	<b>(16 696)</b>	<b>-5,42</b>



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>69 076</b>	<b>23,70</b>	<b>80 869</b>	<b>26,24</b>	<b>(11 793)</b>	<b>-14,58</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>48 147</b>	<b>16,52</b>	<b>70 494</b>	<b>22,88</b>	<b>(22 346)</b>	<b>-31,70</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>3 399</b>	<b>1,17</b>	<b>3 399</b>	<b>1,10</b>		
Fonds associatifs	3 399	1,17	3 399	1,10		
<b>Réserves</b>	<b>49 506</b>	<b>16,99</b>	<b>49 506</b>	<b>16,07</b>		
Autres réserves	10 035	3,44	10 035	3,26		
Réserve d'investissement	8 094	2,78	8 094	2,63		
Réserve de trésorerie	9 506	3,26	9 506	3,08		
Réserve de compensation	21 871	7,50	21 871	7,10		
<b>Report à nouveau</b>	<b>6 235</b>	<b>2,14</b>	<b>15 998</b>	<b>5,19</b>	<b>(9 763)</b>	<b>-61,02</b>
Report à nouveau crédit.	17 267	5,92	15 998	5,19	1 269	7,93
Dépenses congés payés sessad	(1 079)	-0,37			(1 079)	
Dépenses congés payés sam cg	(6 042)	-2,07			(6 042)	
Dépenses congés payés sam ars	(3 911)	-1,34			(3 911)	
<b>Résultat</b>	<b>(10 993)</b>	<b>-3,77</b>	<b>1 591</b>	<b>0,52</b>	<b>(12 584)</b>	<b>-790,98</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>20 929</b>	<b>7,18</b>	<b>10 375</b>	<b>3,37</b>	<b>10 554</b>	<b>101,72</b>
<b>Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de tit</b>	<b>16 624</b>	<b>5,70</b>	<b>5 270</b>	<b>1,71</b>	<b>11 354</b>	<b>215,44</b>
Résultat sous contr.sessad	(32 091)	-11,01	(16 486)	-5,35	(15 605)	-94,66
Résultat sous contr.samsah cg	3 383	1,16	(5 728)	-1,86	9 111	159,07
Résultat sous contr.samsah ars	45 331	15,55	27 484	8,92	17 848	64,94
<b>Subventions investissement</b>	<b>4 305</b>	<b>1,48</b>	<b>5 105</b>	<b>1,66</b>	<b>(800)</b>	<b>-15,67</b>
Sub.inv. fondation niarcho	4 783	1,64	5 000	1,62	(217)	-4,33
Subv invest cons.régional	2 287	0,78	2 287	0,74		
Sub.inv.fondation niarcho	2 287	0,78	2 287	0,74		
Subv.inves.insc.cpt.resul	(5 052)	-1,73	(4 468)	-1,45	(583)	-13,05
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des Fonds dédiés</b>			<b>15 118</b>	<b>4,91</b>	<b>(15 118)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>			<b>15 118</b>	<b>4,91</b>	<b>(15 118)</b>	<b>-100,00</b>
Fonds dédiés			15 118	4,91	(15 118)	-100,00
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>222 377</b>	<b>76,30</b>	<b>212 162</b>	<b>68,85</b>	<b>10 215</b>	<b>4,81</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>69 669</b>	<b>23,90</b>	<b>77 654</b>	<b>25,20</b>	<b>(7 985)</b>	<b>-10,28</b>
Emprunt crédit agricole	69 534	23,86	77 503	25,15	(7 969)	-10,28
Intérêts courus sur emprunts	135	0,05	151	0,05	(15)	-10,28
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>42 200</b>	<b>14,48</b>	<b>26 855</b>	<b>8,71</b>	<b>15 346</b>	<b>57,14</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	21 386	7,34	13 739	4,46	7 647	55,66
Fournisseurs.factures non par	20 814	7,14	13 116	4,26	7 699	58,70
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>110 307</b>	<b>37,85</b>	<b>107 373</b>	<b>34,84</b>	<b>2 934</b>	<b>2,73</b>
Dettes prov./conges payes	37 606	12,90	34 904	11,33	2 702	7,74
Securite sociale	25 482	8,74	23 347	7,58	2 135	9,14
Groupe tailbout	17 031	5,84	15 577	5,06	1 454	9,33
Agrr prévoyance	3 128	1,07	2 862	0,93	266	9,29
Charg.soc./conges a payer	18 803	6,45	17 452	5,66	1 351	7,74
Taxe sur les salaires	4 233	1,45	3 601	1,17	632	17,55
Etat, chargés a payer	-4 024	-1,38	9 630	3,13	(5 606)	-58,21

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013		01/01/2012		Variations	
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		%
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>200</b>	<b>0,07</b>	<b>280</b>	<b>0,09</b>	<b>(80)</b>	<b>-28,57</b>
Produits constatés d'avance	200	0,07	280	0,09	(80)	-28,57
<b>Total du passif</b>	<b>291 452</b>	<b>100,00</b>	<b>308 149</b>	<b>100,00</b>	<b>(16 696)</b>	<b>-5,42</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>1 305 656</b>	<b>100,00</b>	<b>1 278 419</b>	<b>100,00</b>	<b>27 237</b>	<b>2,13</b>
<b>Prestations de services</b>			<b>545</b>	<b>0,04</b>	<b>(545)</b>	<b>-100,00</b>
708300 Opération vide grenier			545	0,04	(545)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 288 068</b>	<b>98,65</b>	<b>1 260 145</b>	<b>98,57</b>	<b>27 923</b>	<b>2,22</b>
731600 Dotation globale sessad	767 586	58,79	741 828	58,03	25 759	3,47
731601 Dotation globale cg samsah	273 270	20,93	271 373	21,23	1 897	0,70
731602 Dotation globale ars samsah	203 715	15,60	201 200	15,74	2 515	1,25
731800 Autres produits sessad	2 962	0,23			2 962	
731802 Autres produits samsah ars	591	0,05			591	
740100 Subvention cpam	15 000	1,15	15 000	1,17		
741000 Subvention RSI	14 944	1,14	15 000	1,17	(56)	-0,37
741100 Subvention msa			1 500	0,12	(1 500)	-100,00
741800 Subvention conseil général	6 000	0,46	6 000	0,47		
744006 Subvention ville de nice	4 000	0,31	4 000	0,31		
745000 Subvention conseil région			3 000	0,23	(3 000)	-100,00
747000 Autres subventions			1 244	0,10	(1 244)	-100,00
<b>Cotisations</b>	<b>3 633</b>	<b>0,28</b>	<b>3 733</b>	<b>0,29</b>	<b>(100)</b>	<b>-2,68</b>
756000 Cotisations adhérents	3 633	0,28	3 733	0,29	(100)	-2,68
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>2 110</b>	<b>0,16</b>	<b>2 609</b>	<b>0,20</b>	<b>(499)</b>	<b>-19,13</b>
758000 Part fin. des familles	1 470	0,11	1 834	0,14	(364)	-19,85
758800 Autres produits divers	640	0,05	775	0,06	(135)	-17,42
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de</b>	<b>11 844</b>	<b>0,91</b>	<b>11 386</b>	<b>0,89</b>	<b>458</b>	<b>4,02</b>
791000 Transferts charges d'expl	11 844	0,91	11 386	0,89	458	4,02
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>1 330 707</b>	<b>101,92</b>	<b>1 260 142</b>	<b>98,57</b>	<b>70 565</b>	<b>5,60</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>385 026</b>	<b>29,49</b>	<b>370 391</b>	<b>28,97</b>	<b>14 635</b>	<b>3,95</b>
606050 Eau	718	0,05	54		664	N/S
606100 Electricité	8 403	0,64	6 982	0,55	1 421	20,36
606150 Carburant	3 487	0,27	3 359	0,26	128	3,82
606200 Nourriture	532	0,04	958	0,07	(426)	-44,47
606251 Petit matériel hôtelier	171	0,01	315	0,02	(144)	-45,79
606300 Petits équipements	19 179	1,47	3 164	0,25	16 015	506,22
606400 Fournitures administrativ	3 407	0,26	4 889	0,38	(1 482)	-30,31
606830 Produits d'hygiène	612	0,05	160	0,01	452	283,59
611200 Sous-traitance médico-soc	4 745	0,36	1 843	0,14	2 902	157,44
613001 Locations immobilières	91 867	7,04	92 644	7,25	(777)	-0,84
613200 Autres locations immobilières	7 296	0,56	7 068	0,55	228	3,23
613520 Locations d'équipements	4 566	0,35	5 197	0,41	(632)	-12,15
613530 Locations mat. transport	11 403	0,87	12 369	0,97	(966)	-7,81
614001 Charges locat.copropriete	10 175	0,78	11 200	0,88	(1 025)	-9,15
615500 Maintenance locaux	2 550	0,20	2 167	0,17	383	17,68
615600 Maintenance du matériel	7 765	0,59	7 784	0,61	(20)	-0,25
616000 Primes d'assurance	3 558	0,27	3 439	0,27	119	3,47
616300 Primes d'assurance véhic.	5 815	0,45	6 313	0,49	(498)	-7,89
618300 Documentation technique	1 928	0,15	1 142	0,09	785	68,77
618400 Cotisations	3 761	0,29	2 965	0,23	796	26,85
618500 Frais inscrip. colloque	21 706	1,66	16 049	1,26	5 657	35,25
621000 Personnel extérieur	6 413	0,49	7 591	0,59	(1 178)	-15,51
621100 Personnel intérimaire			9 271	0,73	(9 271)	-100,00
621130 Personnel médical, paramédical	22 409	1,72	21 241	1,66	1 168	5,50
622271 Honoraires ergothérapeute	443	0,03			443	
622600 Honoraires association	6 443	0,49	600	0,05	5 843	973,32
622602 Honoraires orthophoniste	69 254	5,30	72 242	5,65	(2 988)	-4,14
622603 Honoraires kinésithérapeue	16 279	1,25	21 832	1,71	(5 553)	-25,44
622610 Honoraires expert-comptab	4 485	0,34	4 425	0,35	60	1,35

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013		01/01/2012		Variations	
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		%
622615 Honoraires co aux comptes			120	0,01	(120)	-100,00
622700 Frais actes & contentieux	50		50			
622800 Remunerat.intermed. honor			590	0,05	(590)	-100,00
622810 Frais sorties jeunes	3 029	0,23	1 205	0,09	1 824	151,41
623100 Publications	268	0,02	122	0,01	146	119,85
625100 Voyages et déplacements	17 414	1,33	17 160	1,34	254	1,48
625600 Missions	9 655	0,74	11 428	0,89	(1 773)	-15,52
625700 Réceptions	892	0,07	151	0,01	741	491,04
626200 Affranchissements	3 720	0,28	3 394	0,27	326	9,62
626500 Télécommunications	10 378	0,79	8 642	0,68	1 736	20,09
627000 Services bancaires et ass	251	0,02	267	0,02	(16)	-5,84
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>59 325</b>	<b>4,54</b>	<b>55 041</b>	<b>4,31</b>	<b>4 284</b>	<b>7,78</b>
631100 Taxe sur les salaires	49 163	3,77	44 565	3,49	4 598	10,32
633300 Formation continue pro.	10 162	0,78	9 630	0,75	532	5,52
635800 Autres droits			846	0,07	(846)	-100,00
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>580 626</b>	<b>44,47</b>	<b>555 395</b>	<b>43,44</b>	<b>25 231</b>	<b>4,54</b>
641000 Salaires et appointements	577 521	44,23	547 993	42,86	29 528	5,39
641200 Congés payés	2 702	0,21	7 401	0,58	(4 700)	-63,50
641400 Autres indemnités	403	0,03			403	
<b>Charges sociales</b>	<b>255 732</b>	<b>19,59</b>	<b>230 432</b>	<b>18,02</b>	<b>25 300</b>	<b>10,98</b>
645100 Cotisations urssaf	170 446	13,05	155 618	12,17	14 828	9,53
645300 Cotisations retraite nc	15 646	1,20	14 807	1,16	839	5,66
645500 Cotisations retr. cadre	25 043	1,92	23 597	1,85	1 446	6,13
645550 Cotisations pole emploi	24 833	1,90	23 563	1,84	1 270	5,39
645570 Cotisations prev. cadre	2 744	0,21	4 323	0,34	(1 580)	-36,54
645600 Cotisations prev.non cadr	4 547	0,35	2 598	0,20	1 950	75,05
645800 Charges congés payés	1 351	0,10	3 701	0,29	(2 350)	-63,50
647500 Médecine du travail	2 478	0,19	2 094	0,16	384	18,33
648000 Autr.charges de personnel	8 644	0,66	130	0,01	8 514	N/S
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>13 595</b>	<b>1,04</b>	<b>13 580</b>	<b>1,06</b>	<b>15</b>	<b>0,11</b>
681120 Dot.amort.immo.corporell.	13 595	1,04	13 580	1,06	15	0,11
<b>Autres charges</b>	<b>36 403</b>	<b>2,79</b>	<b>35 303</b>	<b>2,76</b>	<b>1 100</b>	<b>3,12</b>
655700 Frais de siège (sia)	36 403	2,79	35 303	2,76	1 100	3,12
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(25 052)</b>	<b>-1,92</b>	<b>18 276</b>	<b>1,43</b>	<b>(43 328)</b>	<b>-237,07</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 469)</b>	<b>-0,19</b>	<b>(2 201)</b>	<b>-0,17</b>	<b>(268)</b>	<b>-12,17</b>
<b>Reprise sur provisions et transferts de charges</b>			<b>63</b>		<b>(63)</b>	<b>-100,00</b>
786600 Repr./prov.depr.elts fin.			63		(63)	-100,00
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>102</b>	<b>0,01</b>	<b>573</b>	<b>0,04</b>	<b>(472)</b>	<b>-82,29</b>
768100 Autr. produits financiers	102	0,01	573	0,04	(472)	-82,29
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>2 570</b>	<b>0,20</b>	<b>2 837</b>	<b>0,22</b>	<b>(267)</b>	<b>-9,40</b>
661160 Charges d'intérêts sur emprunt	2 570	0,20	2 837	0,22	(267)	-9,40
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(27 520)</b>	<b>-2,11</b>	<b>16 075</b>	<b>1,26</b>	<b>(43 596)</b>	<b>-271,19</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 565</b>	<b>0,12</b>	<b>661</b>	<b>0,05</b>	<b>904</b>	<b>136,77</b>
771300 Dons membres bienfaiteurs	765	0,06	522	0,04	243	46,53
777000 Subv.invest.virees result	800	0,06	139	0,01	661	475,65
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>156</b>	<b>0,01</b>	<b>28</b>		<b>128</b>	<b>464,44</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013 12		01/01/2012 12		Variations	
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		%
687120 Dotations aux amort.excepti.	156	0,01	28		128	464,44
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 409</b>	<b>0,11</b>	<b>633</b>	<b>0,05</b>	<b>776</b>	<b>122,51</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieu</b>	<b>15 118</b>	<b>1,16</b>			<b>15 118</b>	
789405 Rep fonds dédiés cpam	15 118	1,16			15 118	
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			<b>15 118</b>	<b>1,18</b>	<b>(15 118)</b>	<b>-100,00</b>
689405 Eng à réaliser cpam			15 118	1,18	(15 118)	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 322 440</b>	<b>101,29</b>	<b>1 279 716</b>	<b>100,10</b>	<b>42 725</b>	<b>3,34</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 333 433</b>	<b>102,13</b>	<b>1 278 125</b>	<b>99,98</b>	<b>55 308</b>	<b>4,33</b>
<b>Résultat</b>	<b>(10 993)</b>	<b>-0,84</b>	<b>1 591</b>	<b>0,12</b>	<b>(12 584)</b>	<b>-790,98</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>	<b>33 649</b>	<b>2,58</b>	<b>33 522</b>	<b>2,62</b>	<b>127</b>	<b>0,38</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>33 649</b>	<b>2,58</b>	<b>33 522</b>	<b>2,62</b>	<b>127</b>	<b>0,38</b>
<b>Contribution en nature - Charges</b>	<b>33 649</b>	<b>2,58</b>	<b>33 522</b>	<b>2,62</b>	<b>127</b>	<b>0,38</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>33 649</b>	<b>2,58</b>	<b>33 522</b>	<b>2,62</b>	<b>127</b>	<b>0,38</b>

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Ecarts	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>			545	100,00	(545)	-100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue			545	100,00	(545)	-100,00
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>			545	100,00	(545)	-100,00
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>			545	100,00	(545)	-100,00
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>			545	100,00	(545)	-100,00
- Achats non stockés (c)	36 509		19 880	N/S	16 629	83,65
- Autres charges externes (c)	348 517		350 511	N/S	(1 994)	-0,57
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(385 026)</b>		<b>(369 846)</b>	N/S	<b>(15 180)</b>	<b>4,10</b>
+ Subventions d'exploitation	1 288 068		1 260 145	N/S	27 923	2,22
- Impôts, taxes sur rémunérations	59 325		54 195	N/S	5 130	9,47
- Autres impôts et taxes			846	155,23	(846)	-100,00
- Salaires et traitements	580 626		555 395	N/S	25 231	4,54
- Charges sociales	255 732		230 432	N/S	25 300	10,98
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 359</b>		<b>49 431</b>	N/S	<b>(42 072)</b>	<b>-85,11</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	20 861		6 342	N/S	14 519	228,93
+ Transfert de charges d'exploitation	11 844		11 386	N/S	458	4,02
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	13 595		13 580	N/S	15	0,11
- Autres charges de gestion courante	36 403		50 421	N/S	(14 018)	-27,80
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(9 934)</b>		<b>3 158</b>	579,48	<b>(13 092)</b>	<b>-414,54</b>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	102		636	116,70	(534)	-84,04
- Charges financières	2 570		2 837	520,49	(267)	-9,40
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(12 402)</b>		<b>958</b>	175,69	<b>(13 360)</b>	N/S
Produits exceptionnels	1 565		661	121,28	904	136,77
- Charges exceptionnelles	156		28	5,06	128	464,44
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 409</b>		<b>633</b>	116,22	<b>776</b>	<b>122,51</b>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(10 993)</b>		<b>1 591</b>	291,91	<b>(12 584)</b>	<b>-790,98</b>

## **Etats financiers au 31/12/2013**

### **ANNEXE COMPTABLE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 1. PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

Les états financiers sont établis en respectant :

- les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G et du règlement n° 99-01 de CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005,
- les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de l'ARS et des textes y afférents.

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

Les comptes de l'association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes comprennent trois types d'activités :

- la gestion d'un SESSAD (Service d'Education Spéciale et de Soins A Domicile) créé depuis le 1er décembre 2003, soumis à un contrôle de l'ARS et relevant de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles,
- l'activité associative propre au TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes, effectuée à travers des subventions de fonctionnement ou financements de projets (Ateliers du geste, service d'accompagnement à l'intégration, etc...) obtenus auprès du Département, de la Commune de Nice, de la Région et de la CPAM,
- la gestion d'un SAMSAH (Service d'accompagnement médico-social pour adultes handicapés) créé le 1er juillet 2011, soumis au contrôle de l'ARS et du Conseil Général des Alpes-Maritimes.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**

### **a) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et dans le respect des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien, dans le respect des règlements CRC 2002-10 et 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- Agencements, installations construction sur sol d'autrui : 3 à 10 ans (L)
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans (L)
- Mobilier : 5 à 8 ans (L)

### **b) Immobilisations financières**

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur coût d'achat.

### **c) Créances et produits**

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

### **d) Dettes et charges**

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

### **e) Disponibilités et valeurs mobilières de placement**

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

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

L'Association comprend trois activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD, SAMSAH et Association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge d'une place supplémentaire à compter du 1er janvier 2009, et de dix-sept places supplémentaires à partir du 16 mars 2009 portant la capacité d'accueil à 40 places.

Le SAMSAH a été créé le 1er juillet 2011 pour une capacité de 20 places. Au 1er février 2013, la capacité du SAMSAH a été portée à 26 places après une autorisation d'extension de 6 places.

Au 31 décembre 2013, le volume total d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis ouverts au titre du DIF s'élevait à 1 311 heures.

En outre, le résultat déficitaire de l'année 2012 du SESSAD d'un montant de 15.605 euros n'a pas fait l'objet, de la part de l'ARS, d'affectation. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

De même pour le SAMSAH, les résultats de l'année 2012, bénéficiaire de 9.111 euros concernant le Conseil Général et bénéficiaire de 17.848 euros concernant l'ARS, d'un total de 26.959 euros n'ont pas fait l'objet d'affectation.

Enfin, en vertu de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, la rémunération globale brute des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association s'est élevée à 48.205 euros pour l'exercice 2013.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	87 054		4 783	2 030		89 807
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 765					39 765
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>126 819</b>		<b>4 783</b>	<b>2 030</b>		<b>129 572</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	5 474				2 100	3 374
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 474</b>				<b>2 100</b>	<b>3 374</b>
<b>TOTAL</b>	<b>132 293</b>		<b>4 783</b>	<b>2 030</b>	<b>2 100</b>	<b>132 946</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	14 495	8 664	2 030	21 129
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	25 161	5 086		30 247
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>39 656</b>	<b>13 751</b>	<b>2 030</b>	<b>51 376</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39 656</b>	<b>13 751</b>	<b>2 030</b>	<b>51 376</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 374		3 374
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 000	6 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 589	3 589	
Charges constatées d'avances	6 746	6 746		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>19 709</b>	<b>16 335</b>	<b>3 374</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	69 669	8 388	36 052	25 230
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 200	42 200		
	Personnel et comptes rattachés	37 606	37 606		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 444	64 444		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 257	8 257		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	200	200			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>222 377</b>	<b>161 095</b>	<b>36 052</b>	<b>25 230</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 969			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2013

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>81 383</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>135</b>
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>135</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>20 814</b>
<i>Fournisseurs factures non par</i>	<i>20 814</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>60 433</b>
<i>Dettes prov./conges payes</i>	<i>37 606</i>	
<i>Charg.soc./conges a payer</i>	<i>18 803</i>	
<i>Etat, charges a payer</i>	<i>4 024</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>8 768</b>
<b>Autres créances</b>		<b>8 768</b>
<i>Sub. à rec. cpam</i>	6 000	
<i>Divers prod. a recevoir</i>	2 768	



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 746	6 746
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>6 746</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		200	<b>200</b>
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>200</b>

--

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
<b>Autres engagements</b>		
Loyers KBC Bail France	14 991	
Loyers CREDIPAR	15 798	
Intérêts sur emprunts Crédit Agricole	9 491	
	<b>40 280</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>40 280</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 399			3 399
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 035			10 035
Réserves réglementées				
Autres réserves	39 471			39 471
Report à nouveau	15 998	1 269	11 032	6 235
Résultat de l'exercice	1 591	(10 993)	1 591	(10 993)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	5 270	26 959	15 605	16 624
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 105		800	4 305
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>80 869</b>	<b>17 235</b>	<b>29 028</b>	<b>69 076</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

<b>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</b>				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés CPAM	15 118	60 972	45 854	
<b>TOTAL</b>	<b>15 118</b>	<b>60 972</b>	<b>45 854</b>	

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

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2013	31/12/2012
Bénévolat		
Heurs de bénévolat	33 649	33 522
Prestations en nature	33 649	33 522
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>33 649</b>	<b>33 522</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2013	31/12/2012
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole Il s'agit de 2.530 heures de bénévolat valorisées 13,30 € (SMIC horaire 9,43 € + 41 % de charges sociales).	33 649	33 522
<b>Total</b>	<b>33 649</b>	<b>33 522</b>

## VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2013			
	SESSAD	SAMSAH	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de produits	0	0	0	0
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Subventions	770 548	477 576	39 944	1 288 068
Cotisations	0	0	3 633	3 633
Autres produits	640	0	1 470	2 110
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	9 729	1 309	807	11 844
<b>TOTAL I</b>	<b>780 917</b>	<b>478 885</b>	<b>45 854</b>	<b>1 305 656</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes	216 327	132 811	35 888	385 026
Impôts, taxes et versements assimilés	36 068	22 019	1 238	59 325
Salaires et traitements	345 647	217 735	17 045	580 626
Charges sociales	152 588	96 121	7 025	255 732
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 523	10 381	692	13 595
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Autres charges	21 877	14 526	0	36 403
<b>TOTAL II</b>	<b>776 227</b>	<b>493 694</b>	<b>61 887</b>	<b>1 330 707</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 690</b>	<b>-14 709</b>	<b>-16 033</b>	<b>-25 052</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0	0	0
Intérêts et produits financiers	0	0	102	102
<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>102</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0	0
Intérêts et charges financières	0	2 570	0	2 570
<b>TOTAL IV</b>	<b>0</b>	<b>2 570</b>	<b>0</b>	<b>2 570</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>0</b>	<b>-2 570</b>	<b>102</b>	<b>-2 468</b>
<b>RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)</b>	<b>5 690</b>	<b>-17 279</b>	<b>-16 932</b>	<b>-27 520</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	0	0	765	765
Sur opérations en capital	0	0	800	800
<b>TOTAL V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 565</b>	<b>1 565</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	156	0	0	156
Sur opérations en capital	0	0	0	0
<b>TOTAL VI</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-166</b>	<b>0</b>	<b>1 565</b>	<b>1 409</b>
<b>IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>5 535</b>	<b>-17 279</b>	<b>-14 367</b>	<b>-26 111</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 118</b>	<b>15 118</b>
<b>- ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>5 535</b>	<b>-17 279</b>	<b>751</b>	<b>-10 993</b>