

GEC CONSEIL
Commissariat aux comptes
▲▲●

ASSOCIATION « LE MOUTIER »

MAISON SAINT DOMINIQUE

12160 GRAMOND

-o0o-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux Membres de l'organe délibérant,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION « LE MOUTIER », 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.

./.

1 – 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 oeuvre 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.

2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en oeuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

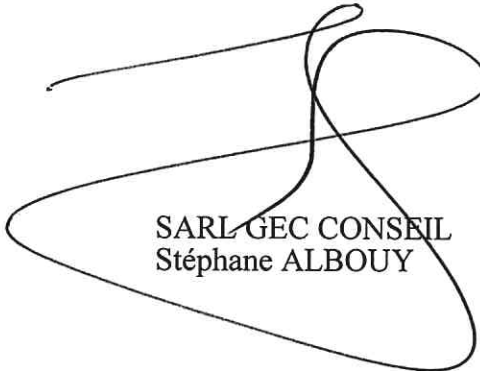
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'organe délibérant sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à RODEZ, le 10 juin 2014



SARL GEC CONSEIL
Stéphane ALBOUY

Bilan

Association
Le Moutier

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|--|--|---|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : 31/12/2012 | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | 15 435 | 12 411 | 3 023 | 5 537 |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | Total | 15 435 | 12 411 | 3 023 | 5 537 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | 21 013 | 10 747 | 10 266 | 12 699 |
| | | Constructions | 4 271 546 | 1 657 591 | 2 613 955 | 2 881 006 |
| Inst. techniques, mat.out.industriels | | 377 692 | 271 531 | 106 161 | 143 828 | |
| Autres immobilisations corporelles | | 650 285 | 409 981 | 240 304 | 295 549 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Total | 5 320 539 | 2 349 850 | 2 970 688 | 3 333 084 | | |
| Immobilisations financières (2) | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | 15 249 | | 15 249 | 7 786 | |
| Autres immobilisations financières | | | | 2 620 | | |
| Total | 15 249 | | 15 249 | 10 407 | | |
| Total I | 5 351 224 | 2 362 262 | 2 988 961 | 3 349 028 | | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de productions biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | Total | | | | | |
| | Avces et acptes versés sur commandes | | | | | |
| | Créances (3) | Créances usagers et comptes rattachés | 52 772 | 5 448 | 47 324 | 23 524 |
| | | Autres créances | 97 506 | | 97 506 | 412 814 |
| | | Total | 150 278 | 5 448 | 144 830 | 436 339 |
| | Divers | Autres titres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | 333 000 | | 333 000 | 233 000 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | | 644 191 | | 644 191 | 193 161 | |
| Charges constatées d'avance (4) | 33 394 | | 33 394 | 36 405 | | |
| Total II | 1 160 864 | 5 448 | 1 155 416 | 898 906 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif V | | | | | | |
| Total de l'actif (I+II+III+IV+V) | 6 512 088 | 2 367 710 | 4 144 378 | 4 247 934 | | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents | | | | | |
| | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| | Dons en nature restant à vendre | | | | | |
| | Autres | | | | | |

Bilan Le Moutier

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 1 391 459 | 1 391 459 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 148 515 | 117 987 |
| | Report à nouveau | (6 917) | (749) |
| | Résultat de l'exercice | 132 401 | (354 581) |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | Apports | | |
| | Legs et donations | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | (561 543) | (182 602) | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | | |
| Provisions réglementées | 7 794 | 7 794 | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| Total | I | 1 111 708 | 979 307 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | 6 000 | 6 000 |
| | Provisions pour charges | 28 342 | 55 892 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| | Total | II | 34 342 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 124 696 | 1 158 696 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 354 179 | 1 518 885 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 51 692 | 49 475 |
| | Dettes fiscales et sociales | 438 035 | 441 744 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 140 | |
| | Autres dettes | 27 582 | 37 932 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total | III | 2 998 327 | 3 206 734 |
| Ecart de conversion passif | IV | | |
| Total du passif | (I+II+III+IV) | 4 144 378 | 4 247 934 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | Sur les legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Comptabilité tenue en

Compte de résultat

Le Moutier

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services | 3 390 712 | 3 208 420 |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | 3 390 712 | 3 208 420 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels su opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Remboursement de frais | | |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 185 392 | 137 378 |
| | Cotisations | | |
| Autres produits (1) | 3 706 | 4 566 | |
| Total des produits d'exploitation I | 3 579 812 | 3 350 365 | |
| Charges d'exploitation | Marchandises { Achats Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks | 444 561 | 490 547 |
| | Autres achats et charges externes (2) | 149 936 | 172 983 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 191 207 | 200 366 |
| | Salaires et traitements | 1 616 614 | 1 722 182 |
| | Charges sociales | 625 098 | 659 900 |
| | - sur immobilisations { amortissements provisions | 403 093 | 407 631 |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions | | 3 711 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 9 945 | 71 |
| Total des charges d'exploitation II | 3 440 457 | 3 657 396 | |
| Résultat d'exploitation (I-II) | | 139 355 | (307 031) |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés III | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 6 935 | 3 262 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 939 | |
| Total des produits financiers V | 6 935 | 4 201 | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 73 334 | 50 024 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières VI | 73 334 | 50 024 | |
| Résultat financier (V-VI) | | (66 399) | (45 822) |
| Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | | 72 955 | (352 854) |
| Renvois | (1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature | | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier | | |

Compte de résultat (suite)

Le Moutier

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestions | 61 514 | 771 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 293 870 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 61 514 | 294 642 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | 466 | 1 000 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 293 871 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | 939 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 466 | 295 811 |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII) (VII-VIII) | | 61 048 | (1 168) |
| | Participations des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | 1 602 | 559 |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | | |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | 3 648 262 | 3 649 209 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 3 515 861 | 4 003 791 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) (XIII-XIV) | 132 401 | (354 581) |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Charges | | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Comptabilité tenue en



**KPMG Entreprises
Tarn Aveyron**
42, rue du Dr Theodor Mathieu
Parc d'Activités de la Gineste - CS 93428
12034 RODEZ Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)5.65.77.21.60
Télécopie : +33 (0)5.65.77.21.70
Site internet : www.kpmg.fr

Association “Le Moutier”

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 Montants exprimés en Euros

Association “Le Moutier”

Ce rapport contient 14 pages

Table des matières

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 1 |
| 1.1 | Evénements principaux de l'exercice | 1 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 1 |
| 1.2.1 | Présentation des comptes | 1 |
| 1.2.2 | Méthode générale | 1 |
| 1.2.3 | Changement de méthode d'évaluation | 1 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 2 |
| 2.1 | Actif | 2 |
| 2.1.1 | Tableau des immobilisations | 2 |
| 2.1.2 | Tableau des amortissements | 2 |
| 2.1.3 | Immobilisations incorporelles | 2 |
| 2.1.4 | Immobilisations corporelles | 2 |
| 2.1.5 | Charges constatées d'avance | 4 |
| 2.2 | Passif | 5 |
| 2.2.1 | Fonds associatifs | 5 |
| 2.2.2 | Report à nouveau avant répartition du résultat | 6 |
| 2.2.3 | Provisions pour risques et charges | 7 |
| 2.2.4 | Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 7 |
| 2.2.5 | État des dettes | 8 |
| 2.2.6 | Charges à payer | 8 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 9 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 9 |
| 3.2 | Résultat par activité ou établissement (document non transmis par association) | 9 |
| 3.3 | Ventilation de l'effectif moyen | 10 |
| 4 | Autres informations | 11 |
| 4.1 | Honoraires des commissaires aux comptes | 11 |
| 4.2 | Informations concernant le Droit Individuel à la Formation | 11 |
| 4.3 | Engagements hors bilan | 11 |
| 4.3.1 | Emprunt auprès des organismes bancaires | 11 |
| 4.3.2 | Emprunt auprès des autres financeurs | 11 |
| 4.3.3 | Engagements financiers | 12 |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Ouverture vers l'extérieur : projet de partenariat externe
- Dossier de mutualisation
- Démarrage des dossiers
- Notification de l'ARS de crédits non reconductibles d'un montant de 139 163 €

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01 et l'instruction M22.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Aucun mouvement n'a été constaté au cours de l'exercice
- Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|--|----------|-----------|
| Frais d'établissement | | |
| Frais de recherche et de développement | | |
| Droit au bail | | |
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 2 - 5 ans |

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| Nature de l'immobilisation | Montants | |
|--|-------------------------|-------------|
| | Investissements directs | Crédit-bail |
| Matériel de transport | 2 621 | |
| Matériel outillage | 5 702 | |
| Matériel médical | 13 135 | |
| Agencement non attaché à la construction | 13 244 | |
| Matériel et mobilier de bureau | 3 481 | |

Les principales diminutions sont :

- Aucune cession ni mise au rebut n'a été constaté au cours de l'exercice.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Les amortissements sont calculés à partir de la date d'entrée de l'immobilisation à compter de l'exercice 2013.

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-----------------------------------|----------|------------|
| Constructions | Linéaire | 3 à 20 ans |
| Instal. Techn., Mat. et Outillage | " | 1 à 10 ans |
| Matériel de transport | " | 1 à 7 ans |
| Matériel de bureau | " | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | " | 1 à 10 ans |
| Matériel d'animation | " | 1 à 10 ans |
| Matériel de restauration | " | 1 à 10 ans |

Immobilisations financières :

| | | |
|----------------------------------|-------------|--------------------|
| Les principaux mouvements sont : | Acquisition | Virements de poste |
| Prêt (Effort construction) | 7 463..39 | |
| Caution | | 2 620.80 |
| Créances | | |

| Créances(a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | 15 250 | | 15 250 |
| Autres | - | - | |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 47 324 | 47 324 | |
| Autres | 97 506 | 97 506 | |
| Charges constatées d'avance | 33 394 | 33 394 | |
| TOTAL | 193 475 | 178 225 | 15 250 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Produits à recevoir

| | |
|--|--------|
| Fournisseur débiteur | 639 |
| Remboursements formation | 9 416 |
| Remboursement indemnités prévoyance | 6 716 |
| Divers produits à recevoir | 47 128 |
| - Solde APA conseil général échéance 12/2013 = | 22 128 |
| - Solde prise en charge Personnel IDE EHPA = | 25 000 |

2.1.5 Charges constatées d'avance

| | |
|-----------------------------|--------|
| Assurance dommages ouvrages | 21 111 |
| Maintenance | 12 284 |

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | - |
| Valeur du patrimoine intégré | | | | - |
| Fonds statutaires | | | | - |
| Apports sans droit de reprise | 786 000 | | | 786 000 |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | - |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾ | 605 459 | | | 605 459 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | - |
| Réserves | | | | - |
| Réserves indisponibles | | | | - |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | - |
| Réserves réglementées | | | | - |
| Autres réserves ⁽²⁾ | 148 515 | | | 148 515 |

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | - |
| Apports | | | | - |
| Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme | | | | - |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | - |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 182 603 | 378 941 | | 561 544 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | - |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme | | | | - |
| Provisions réglementées | 7 795 | - | | 7 795 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | - |

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

| Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat | | |
|--|----------|-----------|
| Nature du report à nouveau | Débiteur | Créditeur |
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs | | |
| Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs | 136 637 | 129 719 |
| Report à nouveau des activités propres de l'association | | |

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint.

Évaluation des provisions pour risques et charges

| | |
|---|-------|
| - Provision Réserve plus-value nette sur actifs | 7 795 |
| - Provision évaluation externe | 6 000 |
| - Provision créances résidents | 5 448 |

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | Total |
|---|-------------|-----------------|--------|
| I. D. R. | 28 342 | | 28 342 |
| Engagements de pension à d'anciens dirigeants | | | |
| Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite | | | |

Description de la méthode de calcul

La méthode retenue par la société est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu est de 4,6 %.

Après avoir calculée cette provision pendant plusieurs exercices sur des critères conventionnels pour lesquels aucun accord avec les salariés n'avait été formalisé, le calcul retenu cet exercice est effectué après accord du Comité d'Entreprise sur la base du Code du Travail.

2.2.5 État des dettes

| Dettes(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|------------------|-------------------------------|----------------|------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | 1 124 696 | 77 684 | 337 649 | 709 363 |
| - à plus de 2 ans à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | 1 354 179 | 195 673 | 339 780 | 818 726 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 51 693 | 51 693 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 438 036 | 438 036 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 141 | 2 141 | | |
| Autres dettes | 27 583 | 27 583 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 998 327 | 792 809 | 677 429 | 1 528 089 |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.6 Charges à payer

| | |
|---------------------------------|----------|
| Les charges à payer s'élèvent à | 22 832 € |
| • EDF – Eau – Assainissement | 12 143 € |
| • Honoraires | 7 920 € |
| • Autres | 2 769 € |

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

| | |
|---|------------------|
| Ressources propres (cotisations, prestations de service...) | 2 050 314 |
| Subventions | |
| Produits de la tarification | 1 158 107 |
| Versements | |
| ... | |
| Total | 3 390 713 |

3.2 Résultat par activité ou établissement (document non transmis par association)

| Résultat comptable de l'exercice | Déficit | Excédent |
|----------------------------------|----------|----------------|
| EHPAD | | |
| - activité Hébergement | | 197 938 |
| - activité Dépendance | | 10 481 |
| - activité Soins | - 52 552 | |
| EHPA | | |
| - activité Hébergement | - 153 | |
| - activité Dépendance | - 23 313 | |
| Résultat de l'exercice | | 132 401 |

3.3 Ventilation de l'effectif moyen

| Catégories | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|------------------------------|--|
| Cadre : Permanents CDI | 4 | |
| Non cadre : Equivalent temps plein - Homme : 4,18 - Femme : 54,99 | 59 | |
| TOTAL | 63 | - |

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés au commissaire aux comptes :

| | Honoraires du CAC |
|---|-------------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 7 792 |
| Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal | |
| Honoraires totaux | 7 792 |

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

| Droits individuels à la formation | Volume d'heures de formation |
|---|------------------------------|
| Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice | 1 107 |
| Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés | 5 358 |

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2013, l'engagement s'élève à la somme de :
 se décomposant comme suit :

| | |
|------------------------|-----------|
| - capital restant dû | 1 124 696 |
| - intérêts restant dus | 238 675 |

4.3.2 Emprunt auprès des autres financeurs

Au 31 décembre 2013, les emprunts et dettes financières divers s'élèvent à la somme de
 1 258 301 € se décomposant comme suit :

| | | |
|-----------------|---------|-------------------------|
| Conseil Général | 89 100 | Sans intérêt sur 10 ans |
| | 355 994 | Sans intérêt sur 10 ans |

| | | |
|------------------------------|---------|---|
| CRAM Midi-Pyrénées | 88 136 | Sans intérêt sur 20 ans |
| CANCAVA | 26 667 | Sans intérêt sur 15 ans avec différé d'amortissement de 3 ans |
| Congrégation Saint-Dominique | 579 404 | Sans intérêt sur 25 ans |
| MSA | 22 750 | Sans intérêt sur 10 ans |
| RSI | 96 250 | Sans intérêt sur 15 ans différé de 3 ans |

4.3.3 Engagements financiers

Engagements reçus

- La commune de Gramond est garante du remboursement de 80 % du prêt consenti par la CRAM Midi-Pyrénées, soit 70 509 € en capital.
- Le Conseil Général est garant du remboursement de 20 % du prêt consenti par la CRAM Midi-Pyrénées, soit 17 627 € en capital.