

**DOCUMENTS DE SYNTHESE ET DE GESTION**

BILAN ACTIF (associations)	1
BILAN PASSIF (associations)	2
COMPTE DE RESULTAT (associations)	3
IMMOBILISATIONS	5
AMORTISSEMENTS	6
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES (associations)	7

**DETAIL DES POSTES**

Détail des postes BILAN ACTIF (associations)	8
Détail des postes BILAN PASSIF (associations)	10
Détail des postes COMPTE DE RESULTAT (associations)	11

**ANNEXE**

1 - Principes, règles et méthodes comptables	14
6-7 - Produits à recevoir	15
6-8 - Charges à payer	16
6-8bis - Charges sociales dues	17
6-9 - Charges constatées d'avance	18
6-10 - Produits constatés d'avance	19
16 - Note annexe spécifique	20
Tableau de variation des fonds propres	

## BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1	
		31.12.13			31.12.12	
DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois				
<b>ACTIF</b>  <b>IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	10 274.94	10 274.94	0.00	0.00	0.00
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
	Terrains					
	Constructions					
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels	330 577.29	236 052.06	94 525.23	115 928.27	115 928.27
	Autres immobilisations corporelles	306 613.40	235 575.64	71 037.76	80 087.68	80 087.68
	Immobilisations mises en concession					
	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes sur immob. corporelles					
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	96.00		96.00	96.00	96.00	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>647 561.63</b>	<b>481 902.64</b>	<b>165 658.99</b>	<b>196 111.95</b>	
<b>LIAISON</b>	<b>(II)</b>					
<b>ACTIF</b>  <b>CIRCULANT</b>	<b>STOCKS</b>					
Matières premières, approvisionnements	15 780.62		15 780.62	16 141.74	16 141.74	
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
<b>CREANCES</b>						
Usagers & comptes rattachés	221 650.87		221 650.87	163 031.65	163 031.65	
Autres créances	21 344.65		21 344.65	33 292.10	33 292.10	
<b>DIVERS</b>						
Valeurs mobilières de placement					56 245.26	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	178 102.35		178 102.35	156 769.62	156 769.62	
<b>COMPTE DE REGUL.</b>	<b>Charges constatées d'avance</b>	20 778.36		20 778.36	23 581.96	
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>457 656.85</b>		<b>457 656.85</b>	<b>449 062.33</b>	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursement des obligations					
	Ecart de conversion actif					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I A VI)</b>	<b>1 105 218.48</b>	<b>481 902.64</b>	<b>623 315.84</b>	<b>645 174.28</b>	

<b>BILAN - PASSIF</b>
-----------------------

(Devise : EUR)

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE	12 mois		31.12.2013	31.12.2012
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois			
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>FONDS PROPRES</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		95 224.51	95 224.51
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves		285 510.07	288 921.77
	Report à nouveau		-11 381.47	-11 711.84
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)</b>		<b>-5 532.15</b>	<b>-57 229.13</b>
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIF</b>			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers		-130 815.00	-76 667.20	
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables				
Provisions réglementées		37 098.10	40 526.02	
Droit des propriétaires (commodat)				
	<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>270 104.06</b>	<b>279 064.13</b>
<b>LIAISON</b>	Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources			
	<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers		37 925.72	35 086.31
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		3 179.14	18 232.36
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		183 030.16	189 019.90
	Dettes fiscales et sociales		126 664.45	120 651.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 224.41	2 745.41	
Instrument de trésorerie				
<b>COMPTE REGUL.</b>	Produits constatés d'avance		187.90	374.50
	<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>353 211.78</b>	<b>366 110.15</b>
	Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I A VI)</b>	<b>623 315.84</b>	<b>645 174.28</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31.12.2013	31.12.2012
<b>PRODUITS</b>  <b>D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises (France Export )			
	Production vendue - Biens (France Export )			
	Production vendue - Services (France 1 883 836.16 Export )		1 883 836.16	1 836 934.18
	<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b> (France 1 883 836.16 Export )		<b>1 883 836.16</b>	<b>1 836 934.18</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges Autres produits - cotisations - dons - legs et donations - produits liés à des financements réglementaires - vente de dons en nature - autres produits de générosité - autres produits divers		1 219 051.42 1 131.34           21 114.54	1 181 747.83 2 680.00           55 690.99
	<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>3 125 133.46</b>	<b>3 077 053.00</b>
<b>CHARGES</b>  <b>D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (Marchandises)			
	Achats matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)		66 772.22 361.12	86 683.35 -2 682.17
	Autres achats et charges externes		954 318.82	979 365.22
	Impôts, taxes et versements assimilés		135 748.31	131 764.70
	Salaires et traitements		1 359 174.86	1 312 090.04
	Charges sociales		540 330.03	532 295.33
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		57 179.26	64 634.95
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant			
	Dotations aux provisions : pour risques et charges			
	Autres charges		27 413.68	7 310.23
	<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>3 141 298.30</b>	<b>3 111 461.65</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-16 164.84</b>	<b>-34 408.65</b>
<b>OPERATIONS</b> <b>EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 416.92	1 965.38
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	242.64	1 477.21
<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>1 659.56</b>	<b>3 442.59</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>1 659.56</b>	<b>3 442.59</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>-14 505.28</b>	<b>-30 966.06</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 112.05	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	463.16	3 574.00
	Reprises sur provisions et transferts de charges	3 427.92	1 273.89
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>9 003.13</b>	<b>4 847.89</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30.00	79.00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 031.96
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		30 000.00
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>30.00</b>	<b>31 110.96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>8 973.13</b>	<b>-26 263.07</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)</b>		<b>-5 532.15</b>	<b>-57 229.13</b>
<b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)</b>			
<b>- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)</b>			
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)</b>		<b>3 135 796.15</b>	<b>3 085 343.48</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>		<b>3 141 328.30</b>	<b>3 142 572.61</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)</b>		<b>-5 532.15</b>	<b>-57 229.13</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	<b>TOTAL</b>
	<b>CHARGES</b>	
	Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole	<b>TOTAL</b>

\*Y compris

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

## IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II	10 274.94		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre - dont composants		
		Sur sol d'autrui - dont composants		
		Inst. gén., agenc. & aménag. construc. - dont composants		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	320 940.96		13 419.20
	Autres immob. corporelles	58 295.95		3 322.20
		46 178.64		
	205 628.71	9 984.90		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>TOTAL III</b>	631 044.26	9 984.90	16 741.40
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	96.00		
	Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL IV</b>	96.00		
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )</b>	641 415.20	9 984.90	16 741.40

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I				
	Autres postes d'immob. incorporelles II			10 274.94	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gén., agenc.			
	Install. tech., matériel & outill. industriels		3 782.87	330 577.29	
	Autres immob. corporelles	16 797.00		61 618.15	
		16 797.00		46 178.64	
	16 797.00		198 816.61		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>		20 579.87	637 190.69	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			96.00	
	Prêts & autres immob. financières				
	<b>TOTAL IV</b>			96.00	
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )</b>		20 579.87	647 561.63	

## AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement I				
Autres immobilisations incorporelles II	10 274.94			10 274.94
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenc. & aménag. construc.				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	205 012.69	34 822.24	3 782.87	236 052.06
Autres immob. corporelles				
Instal. générales, agenc., aménag. divers	16 078.43	6 519.92		22 598.35
Matériel de transport	44 874.52	1 304.12		46 178.64
Matériel de bureau & informatique, mobilier	169 062.67	14 532.98	16 797.00	166 798.65
Emballages récupérables & divers				
<b>TOTAL III</b>	<b>435 028.31</b>	<b>57 179.26</b>	<b>20 579.87</b>	<b>471 627.70</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>445 303.25</b>	<b>57 179.26</b>	<b>20 579.87</b>	<b>481 902.64</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement I							
Autres immobilisations incorporelles II							
Terrains							
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels							
Autres immob. corporelles							
Inst. gén., ag., amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & inform.							
Emballages récup. & divers							
<b>TOTAL III</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL IV</b>							
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>		<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>		
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES  
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux		221 650.87	221 650.87	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers	3 093.58	3 093.58	
		Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Débiteurs divers	18 251.07	18 251.07	
	Charges constatées d'avance		20 778.36	20 778.36	
<b>TOTAUX</b>			<b>263 773.88</b>	<b>263 773.88</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1) <span style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine</span> Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			37 925.72			37 925.72
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	33 304.75	33 304.75		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance			2 224.41	2 224.41		
<b>TOTAUX</b>			<b>350 032.64</b>	<b>312 106.92</b>		<b>37 925.72</b>
<b>Renvois</b>	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					



**BILAN ACTIF (associations)  
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.13 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.12 - 12 mois
<b>AFA</b>	<b>Concessions, brevets et droits similaires - BRUT</b>		
20500000	LOGICIELS	10 274.94	10 274.94
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>10 274.94</b>	<b>10 274.94</b>
<b>AGA</b>	<b>Concessions, brevets et droits similaires - Amort., Provis.</b>		
28050000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS	10 274.94	10 274.94
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>10 274.94</b>	<b>10 274.94</b>
<b>ARA</b>	<b>Install. techniques, Matériel &amp; Outill. Industriels - BRUT</b>		
21541000	MATERIEL HEBERGEMENT	87 567.77	85 080.42
21542000	MATERIEL SALLE PERSONNEL	3 236.67	3 236.67
21543000	MATERIEL RESTAURATION/CUISINE	94 484.10	93 982.97
21544000	MATERIEL ENTRETIEN	69 895.66	69 895.66
21554600	MATERIEL MEDICAL DISPOSITIFS	56 000.54	51 613.14
21554700	MAT HEBERGT ACC DE JOUR	4 508.32	3 378.10
21554800	MATERIEL DEPENDANCE	13 754.00	13 754.00
21554900	MATERIEL PASA	1 130.23	
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>330 577.29</b>	<b>320 940.96</b>
<b>ASA</b>	<b>Install. techniques, Matériel &amp; Outill. industriels - Amort., Provis.</b>		
28154100	AMORT MAT. HEBERGEMENT	59 854.88	56 709.13
28154200	AMORT MAT SALLE PERSONNEL	2 148.92	1 925.02
28154300	AMORT MAT RESTAU / CUISINE	78 725.74	72 477.30
28154400	AMORT MATERIEL ENTRETIEN	50 257.45	42 415.98
28154600	AMORT MATERIEL MEDICAL	37 442.31	26 086.05
28154700	AMORT MAT HEB ACC DE JOUR	2 708.97	1 987.45
28154800	AMORT MATERIEL DEPENDANCE	4 787.16	3 411.76
28154900	AMORTISSEMENT MATERIEL PASA	126.63	
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>236 052.06</b>	<b>205 012.69</b>
<b>ATA</b>	<b>Autres immobilisations corporelles - BRUT</b>		
21810000	INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	33 128.20	29 806.00
21811000	AMENAGEMENT PASA	28 489.95	28 489.95
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	46 178.64	46 178.64
21830000	MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	18 464.86	25 276.96
21840000	MOBILIER	50 562.08	50 562.08
21841000	MOBILIER HEBERGEMENT	129 789.67	129 789.67
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>306 613.40</b>	<b>310 103.30</b>
<b>AUA</b>	<b>Autres immobilisations corporelles - Amort., Provis.</b>		
28181000	AMORT. INSTAL. AGENCEM.	18 543.54	15 064.72
28181100	AMORT AMENAGEMENT PASA	4 054.81	1 013.71
28182000	AMORT. MATERIEL TRANSPORT	46 178.64	44 874.52
28183000	AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	9 859.21	24 578.22
28184000	AMORT. DU MOBILIER	43 468.11	40 034.78
28184100	AMORT MOBILIER HEBERGEMENT	113 471.33	104 449.67
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>235 575.64</b>	<b>230 015.62</b>
<b>BDA</b>	<b>Autres titres immobilisés - BRUT</b>		
27100000	TITRES IMMOBILISES	96.00	96.00
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>96.00</b>	<b>96.00</b>
<b>BLA</b>	<b>Matières premières, approvisionnements - BRUT</b>		
32210000	STOCKS FOURNITURES HEBERGT	10 940.64	11 961.36
32220000	STOCKS FOURN CURE MEDICALE	3 468.00	2 763.32
32230000	STOCK PROTECTIONS	1 371.98	1 417.06
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>15 780.62</b>	<b>16 141.74</b>
<b>BXA</b>	<b>Usagers &amp; comptes rattachés - BRUT</b>		
41100000	COMPTES RESIDENTS	220 693.15	161 666.09
41810000	FACTURE A ETABLIR	957.72	1 365.56
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>221 650.87</b>	<b>163 031.65</b>
<b>BZA</b>	<b>Autres créances - BRUT</b>		
42870000	PERSONNEL - PRODUITS A RECEVO	3 093.58	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	18 251.07	33 292.10

**BILAN ACTIF (associations)  
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.13 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.12 - 12 mois
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>21 344.65</b>	<b>33 292.10</b>
<b>CDA</b>	<b>Valeurs mobilières de placement - BRUT</b>		
50800000	VALEURS MOBILIERES		56 245.26
	<b>TOTAUX .....</b>		<b>56 245.26</b>
<b>CFA</b>	<b>Disponibilités - BRUT</b>		
51221000	CAISSE D'EPARGNE	26 230.32	28 824.86
51222000	COMPTE LIVRET	90 729.67	89 315.50
51223000	CAISSE D'EPARGNE AB	60 388.39	37 395.16
53100000	CAISSE	753.97	1 234.10
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>178 102.35</b>	<b>156 769.62</b>
<b>CHA</b>	<b>Charges constatées d'avance - BRUT</b>		
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	20 778.36	23 581.96
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>20 778.36</b>	<b>23 581.96</b>

**BILAN PASSIF (associations)  
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.13 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.12 - 12 mois
<b>DAA</b>	<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
10260000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	95 224.51	95 224.51
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>95 224.51</b>	<b>95 224.51</b>
<b>DDA</b>	<b>Réserves</b>		
10641000	RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	190 263.05	190 263.05
10686000	RESERVE DE COMPENSATION	95 247.02	98 658.72
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>285 510.07</b>	<b>288 921.77</b>
<b>DEA</b>	<b>Résultat sous contrôle de tiers financiers</b>		
11500000	RESULT. S/ CONTR. TIERS FINAN	-130 815.00	-76 667.20
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>-130 815.00</b>	<b>-76 667.20</b>
<b>DHA</b>	<b>Report à nouveau</b>		
11000000	REPORT A NOUVEAU CR	56.18	25.51
11400000	CP REFUSES AUTORITE TARIFICAT	-11 437.65	-11 737.35
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>-11 381.47</b>	<b>-11 711.84</b>
<b>DKA</b>	<b>Provisions réglementées</b>		
14100000	PROVISIONS	11 279.54	11 539.73
14200000	PROVIS° RENOUVELT IMMOBILISAT	25 818.56	28 986.29
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>37 098.10</b>	<b>40 526.02</b>
<b>DVA</b>	<b>Emprunts &amp; dettes financières divers</b>		
16500000	CAUTIONS RESIDENTS	37 925.72	35 086.31
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>37 925.72</b>	<b>35 086.31</b>
<b>DWA</b>	<b>Avances &amp; acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
41900000	COMPTES RESIDENTS CREDITEURS	3 179.14	18 232.36
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>3 179.14</b>	<b>18 232.36</b>
<b>DXA</b>	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40110000	FOURNISSEURS	146 680.35	154 272.30
40810000	FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.	36 349.81	34 747.60
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>183 030.16</b>	<b>189 019.90</b>
<b>DYA</b>	<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42100000	PERSONNEL. REMUNERAT.DUES	63.41	-913.72
42700000	PERSONNEL. OPPOSITIONS		-200.00
42820000	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	8 481.23	7 728.14
43100000	SECURITE SOCIALE	21 917.00	19 988.00
43731000	AGRR RETRAITE + PREV NON CADR	51 818.00	41 919.00
43732000	RETRAITE CADRES	3 763.00	2 868.00
43733000	MUTUELLE AGRR	2 320.00	2 213.00
43734000	PREVOYANCE CADRES	926.07	848.00
43820000	CHARGES SUR CONGES PAYES	4 070.99	3 709.51
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	10 494.00	14 277.71
44730000	UNIFORMATION	17 217.26	17 559.63
44740000	EFFORT CONSTRUCTION	5 593.49	10 654.40
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>126 664.45</b>	<b>120 651.67</b>
<b>EAA</b>	<b>Autres dettes</b>		
41980000	AVOIRS A ETABLIR	194.18	285.26
46860000	CHARGES A PAYER	2 030.23	2 460.15
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>2 224.41</b>	<b>2 745.41</b>
<b>EBA</b>	<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE	187.90	374.50
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>187.90</b>	<b>374.50</b>

**COMPTE DE RESULTAT (associations)  
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.13 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.12 - 12 mois
<b>FIA</b>	<b>Production vendue - Services</b>		
70611000	HEBERGEMENT CLASSIQUE	1 509 722.37	1 467 809.42
70612000	HEBERGEMENT ADAPEI	131 148.65	131 857.02
70613000	TELEPHONE RESIDENTS	308.95	295.51
70614000	REPAS ACCOMPAGNANT	810.04	524.80
70615000	DIVERS	160.71	77.84
70634000	TARIF DEPENDANCE	241 685.44	236 369.59
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>1 883 836.16</b>	<b>1 836 934.18</b>
<b>FOA</b>	<b>Subventions d'exploitation</b>		
74100000	CNASEA	61 047.87	37 710.62
74110000	DOTATION CPAM CURE MEDICALE	913 317.51	898 044.00
74120000	SUBVENTION FONDATION DE FRANC	186.60	4 918.99
74130000	AIDES ANPE CIE	1 600.00	1 670.00
74140000	SUBVENTION ADAPEI	4 000.00	4 000.00
74150000	AGEFIPH APPRENT.	5 000.00	1 250.00
74180000	DOTATION GLOBALE APA CONS GEN	233 899.44	233 418.84
74190000	AUTRES SUBVENTIONS		735.38
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>1 219 051.42</b>	<b>1 181 747.83</b>
<b>FPA</b>	<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions, Transfert de charges</b>		
79100000	TRANSF CHARGES EXPLOITAT.	1 131.34	2 680.00
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>1 131.34</b>	<b>2 680.00</b>
<b>FQ7</b>	<b>Autres produits divers</b>		
75800000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	545.89	1 124.78
75803400	PRODUITS DIVERS (FORMATION)	14 365.46	36 803.64
75803500	INDEMNITES DE PREVOYANCE	262.27	6 304.81
75803510	INDEMNITES PREVOYANCE AGRR AB	567.31	64.12
75803520	IJ CPAM ASH	2 827.76	7 896.15
75803530	IJ PREV AG2R AS	2 436.89	1 893.50
75803540	IJ CPAM AS		1 637.32
75803560	IJ AGRR IDE	108.96	-33.33
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>21 114.54</b>	<b>55 690.99</b>
<b>FUA</b>	<b>Achats matières premières et autres approvisionnements</b>		
60226100	PROTECTIONS JETABLES	40 268.70	47 853.71
60228000	FOURNITURES A USAGE UNIQUE	8 555.72	18 816.67
60282400	VIE SOCIALE	10 899.40	9 854.00
60282500	VIE SOCIALE ADAPEI	4 587.78	3 488.86
60282600	VIE SOCIALE ACCUEIL DE JOUR	1 163.14	1 371.05
60282700	VIE SOCIALE PROJET JARDIN	186.60	4 918.99
60282800	VIE SOCIALE PASA	1 110.88	380.07
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>66 772.22</b>	<b>86 683.35</b>
<b>FVA</b>	<b>Variation de stock (Matières premières &amp; approvisionnements)</b>		
60321000	VART° STOCK HEBERGEMENT	1 020.72	-1 271.84
60322000	VART° STOCK FOURN MEDICALES	-704.68	-1 420.68
60323000	VAR° STOCK PROTECTIONS	45.08	10.35
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>361.12</b>	<b>-2 682.17</b>
<b>FWA</b>	<b>Autres achats et charges externes</b>		
60611000	EAU	16 262.53	17 112.76
60612000	EDF	31 042.17	30 002.15
60613100	GAZ	34 861.87	36 235.06
60613200	FIOWL	4 996.46	2 128.76
60613300	ESSENCE	3 114.89	3 085.12
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	36 671.02	37 868.76
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 794.49	2 646.80
60625100	FOURNITURES HOTELIERES VAISSE		105.60
60625200	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 630.23	857.30
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	5 730.27	7 135.61
60628200	MATERIEL MEDICAL	52 120.06	53 532.26
60630000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	8 240.66	9 564.61
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 938.38	443.60
61118000	SERVICES EXTERIEURS SOCIAL	2 553.92	2 478.90
61300000	LOCATION MATERIEL MEDICAL	7 634.19	7 110.20
61330000	LOCATION BATIMENT	213 431.79	209 252.26
61340000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 273.32	4 273.32

**COMPTE DE RESULTAT (associations)  
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.13 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.12 - 12 mois
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	1 957.48	69.93
61500000	ENTR REPARAT MAT MEDICAL	874.13	474.57
61502200	ENTRETIEN ET REPARATIONS	12 616.37	11 551.70
61505000	REPARATIONS MATERIEL	9 563.51	9 607.34
61521000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 721.05	1 901.64
61560000	MAINTENANCE	40 852.42	39 103.36
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 167.43	4 162.03
61630000	ASSURANCE TRANSPORTS	1 661.40	1 840.40
61650000	ASSURANCE	11 141.00	10 422.00
61800000	DOCUMENTATION	642.67	511.30
61810000	COTISATIONS DIVERSES	2 875.00	2 662.00
61880000	DESTRUCTION DECHETS SOINS	1 839.52	1 058.43
62140000	PERSONNEL A DISPOSITION	126 548.00	113 992.00
62150000	PERSONNEL INTERIMAIRE CM IDE	10 682.85	11 660.65
62150100	PERSONNEL INTERIMAIRE CM AS	44 896.10	100 537.68
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	13 424.00	13 158.01
62263000	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	5 023.20	4 866.00
62510000	VOYAGES DEPLAC. SALARIES	5 419.32	2 575.00
62570000	RECEPTIONS	1 911.42	1 641.92
62650000	FRAIS POSTAUX	1 840.30	2 186.27
62660000	FRAIS DE TELEPHONE	5 405.13	5 316.49
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	195.56	181.48
62810000	BLANCHISSAGE EXTERIEUR	16 962.00	18 293.30
62820000	ALIMENTATION EXTERIEURE	202 802.71	197 758.65
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>954 318.82</b>	<b>979 365.22</b>
<b>FXA</b>	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	97 038.29	91 328.00
63320000	EFFORT CONSTRUCTION	4 687.16	
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	32 507.68	32 118.80
63340000	EFFORT A LA CONSTRUCTION	906.40	5 515.10
63513000	TAXE ORDURES MENAGERES	608.78	2 802.80
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>135 748.31</b>	<b>131 764.70</b>
<b>FYA</b>	<b>Salaires et traitements</b>		
64111000	REMUNERATIONS BRUTES	1 157 911.81	1 309 864.59
64120000	CONGES PAYES	753.09	-202.50
64140000	INDEMNITES/AVANTAG.DIVERS	3 488.80	2 427.95
64151000	REM PERS NON MEDICAL REMPL	80 555.79	
64160000	REM PERS NON MEDICAL C AIDES	98 219.09	
64170000	REM PERS NON MEDICAL APPRENTI	6 651.27	
64210000	REM PERSONNEL MEDICAL	11 595.01	
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>1 359 174.86</b>	<b>1 312 090.04</b>
<b>FZA</b>	<b>Charges sociales</b>		
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	60 121.75	399 850.97
64511000	URSSAF PERS NON MEDICAL	286 243.35	
64513000	RETRAITE PERS NON MEDICAL	62 727.69	
64514000	ASSEDIC PERS NON MEDICAL	47 949.01	
64518000	PREV PERS NON MEDICAL	23 062.07	
64521000	URSSAF PERSONNEL MEDICAL	3 420.75	
64523000	RETRAITE PERS MEDICAL	1 135.42	
64524000	ASSEDIC PERS MEDICAL	498.57	
64528000	PREV PERS MEDICAL	189.42	
64531100	COTIS RETR + PREV NON CADRES	14 650.06	93 080.41
64531500	RETRAITE ET PREVOYANCE CADRE	2 381.41	13 586.65
64550000	CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	361.48	-97.20
64710000	PRESTATIONS FNAL	5 769.66	
64720000	MEDECINE DU TRAVAIL	4 728.65	4 342.52
64740000	VERST AUX AUTRES OEUV.SOC	15 292.00	
64870000	FORMATION PERSONNEL	11 798.74	21 531.98
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>540 330.03</b>	<b>532 295.33</b>
<b>GAA</b>	<b>Dotations aux amortissements : sur immobilisations</b>		
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	45 823.00	54 886.05
68112100	DOTATION AMORTISS MAT MEDIC	11 356.26	9 748.90
	<b>TOTAUX .....</b>	<b>57 179.26</b>	<b>64 634.95</b>
<b>GEA</b>	<b>Autres charges</b>		
65160000	SACEM, SPRE	1 086.78	1 059.14
65400000	PERTE SUR CREANCES RESIDENTS	6 720.71	

**COMPTE DE RESULTAT (associations)  
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.13 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.12 - 12 mois
65410000 65800000	PERTES SUR CONGES ADAPEI CHARGES DIVERSES <b>TOTAUX .....</b>	2 490.64 17 115.55 <b>27 413.68</b>	3 807.28 2 443.81 <b>7 310.23</b>
<b>GLA</b>	<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
76800000	PRODUITS FINANCIERS <b>TOTAUX .....</b>	1 416.92 <b>1 416.92</b>	1 965.38 <b>1 965.38</b>
<b>GOA</b>	<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
76700000	PRODUITS S/ CESSIONS VMP <b>TOTAUX .....</b>	242.64 <b>242.64</b>	1 477.21 <b>1 477.21</b>
<b>HAA</b>	<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
77180000	AUTRES PROD. EXCEPTIONNELS <b>TOTAUX .....</b>	5 112.05 <b>5 112.05</b>	
<b>HBA</b>	<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		
77700000 77800000	QUOTE-PART SUBV.INVESTIS. AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS <b>TOTAUX .....</b>	463.16 <b>463.16</b>	2 587.03 986.97 <b>3 574.00</b>
<b>HCA</b>	<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
78740000 78742000	REPRISE PROVISION REPRISE PROV° SUR IMMOS <b>TOTAUX .....</b>	260.19 3 167.73 <b>3 427.92</b>	260.18 1 013.71 <b>1 273.89</b>
<b>HEA</b>	<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
67120000	PENALIT. AMENDES FISCALES <b>TOTAUX .....</b>	30.00 <b>30.00</b>	79.00 <b>79.00</b>
<b>HFA</b>	<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		
67520000 67800000	V.C. ELTS ACTIFS CEDES CORP. CHARGES EXCEPTIONNELLES <b>TOTAUX .....</b>		1 018.01 13.95 <b>1 031.96</b>
<b>HGA</b>	<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>		
68742000	PROV° RENOUVELT IMMOBILISATIO <b>TOTAUX .....</b>		30 000.00 <b>30 000.00</b>

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivant :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

### METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- constructions	de 20 à 50 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	de 5 à 10 ans
- installations générales, agencements, aménagements div.	de 10 à 20 ans
- matériel de transport	de 4 à 5 ans
- matériel de bureau	de 5 à 10 ans
- mobilier de bureau	de 7 à 10 ans

### METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandises revendues en l'état sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

Les en-cours de production et les stocks de produits intermédiaires, finis ou résiduels sont évalués au coût de production (coût d'acquisition des matières consommables + charges directes et indirectes de production).

### METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Néant

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

**PRODUITS À RECEVOIR**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
41810000	FACTURE A ETABLIR	957.72	
42870000	PERSONNEL - PRODUITS A RECEVO	3 093.58	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	18 251.07	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>		<b>22 302.37</b>	



ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

**CHARGES À PAYER**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
40810000	FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.		36 349.81
41980000	AVOIRS A ETABLIR		194.18
42820000	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		8 481.23
43820000	CHARGES SUR CONGES PAYES		4 070.99
46860000	CHARGES A PAYER		2 030.23
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>			<b>51 126.44</b>

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

**CHARGES SOCIALES DUES**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
43100000	SECURITE SOCIALE		21 917.00
43731000	AGRR RETRAITE + PREV NON CADR		51 818.00
43732000	RETRAITE CADRES		3 763.00
43733000	MUTUELLE AGRR		2 320.00
43734000	PREVOYANCE CADRES		926.07
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES DUES</b>			<b>80 744.07</b>

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	20 778.36	
47099999	STOCK DE FIOUL		2 116.00
47099999	LOCATIONS MATERIEL		1 416.36
47099999	MAINTENANCES		5 695.00
47099999	ASSURANCE		8 472.00
47099999	MAINTENANCES AB		195.00
47099999	ASSURANCE AB		2 884.00
	<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	20 778.36	

ANNEXE - ELEMENT 6-10

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE		187.90
47099999	SUBVENTION ACTIVITE JARDIN	187.90	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>			<b>187.90</b>

**NOTE ANNEXE SPECIFIQUE**

## TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE : DEFICIT =	-5 532.15 €
DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION =	1 114.57 € (CONGES PAYES)
RESULTAT RETENU PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION =	<u>-4 417.58 €</u>
REPRISE DU DEFICIT DEPENDANCE 2010 (A BORDENAVE) =	- 7 965.45 €
REPRISE DU DEFICIT HEBERGEMENT 2011 (A BORDENAVE) =	- 4 411.15 €
REPRISE DU DEFICIT HEBERGEMENT 2011 (Esquirette) =	-4 000 €
REPRISE DU DEFICIT DEPENDANCE 2011 (Esquirette) =	- 8 252.90 €
REPRISE DU DEFICIT ACCOMPT SPECIALISE 2011 (Esquirette) =	- 4 286.57 €
RESULTAT ADMINISTRATIF DES SECTIONS TARIFAIRES	<u>- 33 333.65 €</u>

