

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013

ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R.
S.S.I.A.D. NICE
PERSONNES HANDICAPEES

ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R.
S.S.I.A.D. NICE PERSONNES HANDICAPEES
2-6, rue Saint-Jean d'Angely – BP 30047
06301 NICE Cedex 4



Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Patrick MOLTO
Jean-François GUTTADORO
Michel LACRAMPE
Bruno ALLEAUME
Isabel VELASCO
Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT
Expert-Comptable et Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R. S.S.I.A.D. NICE PERSONNES HANDICAPEES

**Siège social : 2-6, rue Saint-Jean d'Angely – BP 30047
06301 NICE Cedex 4**

*Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2013*

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 26 avril 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R. S.S.I.A.D. NICE PERSONNES HANDICAPEES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les informations et vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

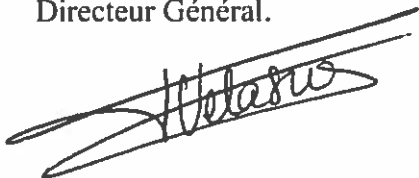
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

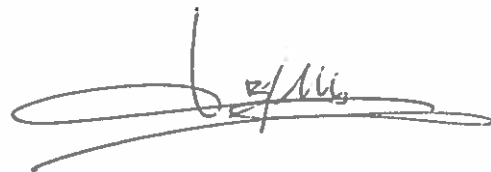
Fait à Cannes, le 07 avril 2014

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES.

Mme Isabel VELASCO,
Directeur Général.

Handwritten signature of Isabel Velasco in black ink, written over a horizontal line.

M. Bruno ALLEAUME,
Commissaire aux comptes associé.

Handwritten signature of Bruno Alleaume in black ink, written over a horizontal line.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 468	3 468		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	12 585	11 171	1 414	4 151	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	16 053	14 640	1 414	4 151
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	112 162		112 162	86 037	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	20 084		20 084	4 248	
Charges constatées d'avance	992		992	794	
	TOTAL (II)	133 238		133 238	91 078
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	149 292	14 640	134 652	95 229

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

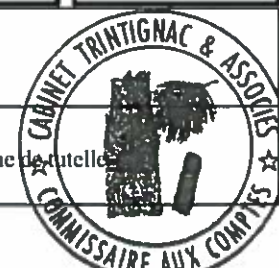
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

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

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle



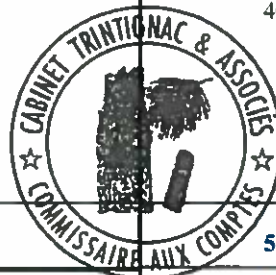
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	45 739	45 739
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	34 657	(5 749)
	Total des fonds propres	80 396	39 990
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(16 145)	(10 396)
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds associatifs	(16 145)	(10 396)
	Total des fonds associatifs	64 251	29 594
Provisions	Provisions pour risques	16 000	9 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	16 000	9 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	3 688	4 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 525	14 789
	Dettes fiscales et sociales	40 189	37 655
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	54 402	56 635
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		134 652	95 229
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		34 657,01	(5 749,16)
(1) Dont à moins d'un an		54 402	56 635
(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
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	472 618	452 701
	Dons		
	Cotisations	1	8
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 855	10 170
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	484 476	462 880
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	245 586	276 383
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 480	6 198
	Rémunération du personnel	131 662	129 213
	Charges sociales	49 255	45 913
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 737	2 737
	Dotation aux provisions		1 000
	Autres charges	7 099	7 161
		Total des charges d'exploitation	442 819
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	41 657	(5 725)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		24
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER		(24)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	41 657	(5 749)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	7 000	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 000)	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	484 476	462 880
	TOTAL DES CHARGES	449 819	468 629
	EXCEDENT ou DEFICIT	34 657	(5 749)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



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 :

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

Les états financiers sont établis en respectant :

- o les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G. et du règlement n° 99-01 du CRC, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- o 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,
- o 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.

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

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 ou dégressif 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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- o Logiciels : 3 ans (L)
- o Matériel de transport : 4 ans (L)
- o Matériel de bureau et informatique : 3 ans (L)

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.

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.

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.

Provisions pour risques et charges

Le détail de ces provisions est le suivant :

o Provisions pour risques sociaux :

Les litiges sociaux existants ont fait l'objet d'une évaluation par l'avocat du réseau A.D.M.R. des Alpes-Maritimes. Cette évaluation comprenant le coût des condamnations estimées et les frais de procédure, a conduit à constater une provision de 16 000 €.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La gestion d'un SSIAD (Service de Soins Infirmiers à Domicile) est soumise au contrôle de l'ARS et relève de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Le SSIAD, pour personnes handicapées de Nice, a été créé le 1^{er} décembre 2003 pour 11 places. Par un arrêté préfectoral du 18 janvier 2006, la capacité d'accueil du service a été portée à 16 places. Le service a ensuite été porté à 33 places par un nouvel arrêté du 28 novembre 2007.

Le SSIAD pour personnes handicapées de Nice supporte une quote-part du coût des locaux sis 2-6, Rue Saint-Jean d'Angely de la Fédération ADMR des Alpes-Maritimes, qu'il occupe pour son exploitation. Les coûts supportés par le SSIAD, pour l'année 2013, se sont élevés à 34 529 €.

Le résultat déficitaire de l'année 2011 de 10 396 € a été repris par l'ARS sur la dotation budgétaire de l'année 2013 en totalité.

Le résultat déficitaire de l'année 2012 de 5 749 € n'a pas encore été affecté par l'ARS.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 468					3 468
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 468					3 468
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	10 947					10 947
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 639					1 639
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 585					12 585
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	16 053					16 053



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 468			3 468
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 468			3 468
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	6 796	2 737		9 533
Matériel de bureau, mobilier	1 639			1 639	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 434	2 737		11 171	
TOTAL		11 903	2 737		14 640



Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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	9 000	7 000		16 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 000	7 000		16 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	9 000	7 000		16 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		7 000		



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	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				
Groupe et associés	112 148	112 148		
Débiteurs divers	14	14		
Charges constatées d'avances	992	992		
	TOTAL DES CREANCES	113 154	113 154	
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
DETTES	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 525	10 525		
	Personnel et comptes rattachés	20 699	20 699		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 154	16 154		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 336	3 336		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 688	3 688		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	54 402	54 402		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Charges à payer		22 089
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 800
<i>FOURN. FACT NON PARVENUES</i>	4 800	
Dettes fiscales et sociales		17 289
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	10 474	
<i>PROVISION CHARGES CONGES</i>	3 795	
<i>CHARG.FIS./CONGES A PAYER</i>	246	
<i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	2 774	



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		14
Autres créances		14
<i>DIVERS - PROD. A RECEVOIR</i>	<i>14</i>	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		992	992
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			992



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2013	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Locations mobilières		2 059	
		2 059	
Total des engagements financiers (1)		2 059	
(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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- 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				
Réserves réglementées				
Autres réserves	45 739			45 739
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(5 749)	34 657	(5 749)	34 657
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(10 396)		5 749	(16 145)
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	29 594	34 657		64 251

